

舟山港股份有限公司

2013 年-2015 年 11 月审计报告

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 3—4 页
(二) 合并及母公司利润表 .....	第 5—6 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 7—8 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表 .....	第 9—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—90 页

# 审计报告

天健审〔2016〕26号

舟山港股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的舟山港股份有限公司（以下简称舟山港股份）财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年11月30日的合并及母公司资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1~11月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。财务报表已由舟山港股份管理层按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

## 一、管理层对财务报表的责任

公司管理层的责任是：（1）按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和

列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，舟山港股份财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

### 四、编制基础以及对分发的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。因宁波港股份有限公司拟以发行股份为对价收购舟山港股份的控股权，为适应这一目的，舟山港股份管理层编制了本财务报表。因此，本审计报告仅供宁波港股份有限公司向中国证监会报送相关申请文件使用，不得用于其他任何目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

罗训超



中国注册会计师：

陈达华



二〇一六年一月二十五日

# 合并资产负债表

编制单位：舟山港股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		689,522,929.26	890,785,380.22	984,987,693.81	短期借款	21	1,482,000,000.00	612,000,000.00	1,287,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	2	92,645,000.00	84,508,335.49	6,871,729.80	应付票据				1,000,000.00
应收账款	3	199,969,132.57	139,515,927.34	111,886,284.68	应付账款	22	710,323,749.20	539,172,964.42	705,694,865.46
预付款项	4	885,834.08	614,581.12	529,374.28	预收款项	23	1,088,433.79	1,712,005.52	1,286,390.50
应收利息	5	13,300,262.12	9,161,892.17	4,528,136.71	应付职工薪酬	24	65,731,068.67	69,884,959.02	66,607,857.93
应收股利	6	7,622,736.83			应交税费	25	19,254,606.88	25,511,935.80	26,270,248.81
其他应收款	7	85,029,837.56	690,938,000.59	147,078,674.22	应付利息	26	37,454,081.30	15,257,515.00	16,626,158.15
存货	8	12,282,542.76	12,689,901.32	12,338,656.06	应付股利	27	39,281,685.47		
一年内到期的非流动资产					其他应付款	28	203,229,293.69	206,136,732.21	380,614,258.55
其他流动资产	9	74,235,677.95	12,700,880.44	27,563,670.03	一年内到期的非流动负债	29	188,341,371.88	1,056,596,001.09	257,013,768.82
流动资产合计		1,175,493,953.13	1,840,914,898.69	1,295,784,219.59	其他流动负债				
					流动负债合计		2,746,704,290.88	2,526,272,113.06	2,742,113,548.22
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产	10	325,745,499.27	220,354,784.75	164,612,104.03	长期借款	30	3,191,500,000.00	2,423,050,000.00	2,222,898,458.85
持有至到期投资					应付债券				730,000,000.00
长期应收款	11	4,574,551.00	10,034,900.00	9,001,200.00	长期应付款	31		24,593,771.14	55,890,191.22
长期股权投资	12	516,129,509.99	503,920,061.43	570,104,265.77	专项应付款				
投资性房地产					预计负债				
固定资产	13	1,941,483,175.88	1,954,708,566.91	2,026,303,933.54	递延收益	32	8,301,255.54	1,594,563.33	2,141,243.33
在建工程	14	4,545,518,493.23	3,470,320,120.17	4,248,783,871.52	递延所得税负债	18	35,509,746.16	16,662,067.53	5,226,397.35
工程物资	15	35,059,353.75	13,215,065.42	2,136,954.28	其他非流动负债	33	2,952,112.77	3,187,403.38	3,451,657.38
固定资产清理					非流动负债合计		3,238,263,114.47	2,469,087,805.38	3,019,607,948.13
生产性生物资产					负债合计		5,984,967,405.35	4,995,359,918.44	5,761,721,496.35
油气资产					所有者权益：				
无形资产	16	366,219,931.78	304,993,647.49	358,703,933.37	股本	34	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
开发支出					资本公积	35	882,735,615.92	882,735,615.92	882,735,615.92
商誉	17	1,708,492.91	1,708,492.91	1,708,492.91	减：库存股				
长期待摊费用	18	816,882.40	1,209,749.15	1,658,189.23	其他综合收益	36	134,961,058.02	78,418,022.13	44,111,011.59
递延所得税资产	19	20,970,252.86	20,463,569.35	20,627,115.34	专项储备	37	8,401,237.42	4,756,762.05	1,683,467.66
其他非流动资产	20		23,780,323.00	17,000,000.00	盈余公积	38	47,591,877.62	47,591,877.62	31,514,442.81
非流动资产合计		7,758,226,143.07	6,524,709,280.58	7,420,640,059.99	一般风险准备				
资产总计		8,933,720,096.20	8,365,624,179.27	8,716,424,279.58	未分配利润	39	173,731,106.51	629,354,485.76	460,195,681.07
					归属于母公司所有者权益合计		1,847,420,895.49	2,242,856,763.48	2,020,240,219.05
					少数股东权益		1,101,331,795.36	1,127,407,497.35	934,462,564.18
					所有者权益合计		2,948,752,690.85	3,370,264,260.83	2,954,702,783.23
					负债和所有者权益总计		8,933,720,096.20	8,365,624,179.27	8,716,424,279.58

法定代表人：

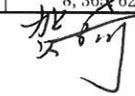
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：










# 母公司资产负债表

会企01表  
单位：人民币元

编制单位：舟山港股份有限公司

资产	注释号	2015年1-11月	2014年12月31日	2013年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年11月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：					流动负债：				
货币资金		150,394,670.18	259,789,312.32	93,357,998.12	短期借款		1,282,000,000.00	562,000,000.00	817,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产					以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
应收票据		32,710,000.00	30,926,120.30	200,000.00	应付票据				
应收账款	1	84,489,582.52	42,111,485.21	32,381,930.08	应付账款		56,567,428.42	93,620,792.39	167,720,274.51
预付款项		213,821.26	114,271.54	255,027.01	预收款项		23,618.38	258,202.00	
应收利息		18,840,527.57	11,854,818.10	3,097,378.31	应付职工薪酬		4,267,647.92	5,215,566.21	4,448,543.94
应收股利		178,487,470.08			应交税费		1,799,232.70	3,072,980.88	8,492,980.71
其他应收款	2	220,371,574.32	822,046,068.35	169,055,143.22	应付利息		13,810,963.66	11,049,361.84	12,647,248.45
存货					应付股利				
一年内到期的非流动资产					其他应付款		16,776,408.20	60,895,255.42	88,625,352.66
其他流动资产		194,369.69	2,856,959.95	16,569,948.98	一年内到期的非流动负债		66,000,000.00	781,000,000.00	
流动资产合计		685,702,015.62	1,169,699,035.77	314,917,425.72	其他流动负债				
					流动负债合计		1,441,245,299.28	1,517,112,158.74	1,098,934,400.27
非流动资产：					非流动负债：				
可供出售金融资产		325,745,499.27	220,354,784.75	164,612,104.03	长期借款		530,000,000.00	578,000,000.00	729,998,458.85
持有至到期投资					应付债券				730,000,000.00
长期应收款				380,000,084.00	长期应付款				
长期股权投资	3	2,050,872,925.44	2,037,999,959.81	2,168,676,820.07	专项应付款				
投资性房地产		-			预计负债				
固定资产		655,394,983.04	630,384,662.13	589,160,859.27	递延收益		7,207,792.21		
在建工程		73,933,650.52	127,527,619.93	764,450,640.61	递延所得税负债		35,509,746.16	16,662,067.53	5,226,397.35
工程物资					其他非流动负债				
固定资产清理					非流动负债合计		572,717,538.37	594,662,067.53	1,465,224,856.20
生产性生物资产					负债合计		2,013,962,837.65	2,111,774,226.27	2,564,159,256.47
油气资产					所有者权益：				
无形资产		30,631,335.52	31,337,608.67	191,023,810.49	股本		600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
开发支出					资本公积		958,465,913.33	958,465,913.33	1,057,465,913.33
商誉					减：库存股				
长期待摊费用					其他综合收益		128,319,288.05	71,776,252.16	37,469,241.62
递延所得税资产		1,801,948.05	1,269,985.37	1,044,247.37	专项储备		1,983,395.20	991,336.44	
其他非流动资产					盈余公积		47,591,877.62	47,591,877.62	31,514,442.81
非流动资产合计		3,138,380,341.84	3,048,874,620.66	4,258,968,565.84	一般风险准备				
资产总计		3,824,082,357.46	4,218,573,656.43	4,573,885,991.56	未分配利润		73,759,045.61	427,974,050.61	283,277,137.33
					所有者权益合计		1,810,119,519.81	2,106,799,430.16	2,009,726,735.09
					负债和所有者权益总计		3,824,082,357.46	4,218,573,656.43	4,573,885,991.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

会合02表

编制单位：舟山港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、营业总收入		773,638,690.62	893,822,875.52	848,623,781.04
其中：营业收入	1	773,638,690.62	893,822,875.52	848,623,781.04
二、营业总成本		608,778,563.98	729,623,861.53	656,817,941.48
其中：营业成本	1	365,834,186.26	473,090,701.30	437,419,140.88
营业税金及附加	2	5,065,464.03	7,279,432.85	6,443,080.17
销售费用	3	80,345.00	120,740.00	381,786.50
管理费用	4	114,297,703.66	119,266,123.11	111,778,340.54
财务费用	5	122,722,250.03	129,220,967.93	100,795,593.39
资产减值损失	6	778,615.00	645,896.34	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	7	47,013,318.62	112,882,408.26	36,110,080.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7	37,378,990.26	39,355,546.51	32,404,454.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		211,873,445.26	277,081,422.25	227,915,920.40
加：营业外收入	8	14,437,505.87	8,693,109.26	5,976,309.17
其中：非流动资产处置利得	8		82,194.81	570,633.28
减：营业外支出	9	2,351,140.33	49,122,617.82	1,357,772.11
其中：非流动资产处置损失	9	993,068.99	46,092,870.03	110,808.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,959,810.80	236,651,913.69	232,534,457.46
减：所得税费用	10	47,873,411.93	57,724,692.20	51,322,953.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		176,086,398.87	178,927,221.49	181,211,503.57
归属于母公司所有者的净利润		164,938,645.94	185,236,239.50	160,375,550.75
少数股东损益		11,147,752.93	-6,309,018.01	20,835,952.82
五、其他综合收益的税后净额	11	56,543,035.89	34,307,010.54	-2,064,773.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11	56,543,035.89	34,307,010.54	-2,064,773.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
其 他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		56,543,035.89	34,307,010.54	-2,064,773.77
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益		56,543,035.89	34,307,010.54	-2,064,773.77
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		232,629,434.76	213,234,232.03	179,146,729.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		221,481,681.83	219,543,250.04	158,310,776.98
归属于少数股东的综合收益总额		11,147,752.93	-6,309,018.01	20,835,952.82
七、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.27	0.31	0.27
（二）稀释每股收益		0.27	0.31	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

会企02表

编制单位：舟山港股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-11月	2014年度	2013年度
一、营业收入	1	215,209,748.90	215,759,925.21	207,665,604.94
减：营业成本	1	78,866,168.50	84,154,839.26	70,828,133.43
营业税金及附加		969,539.73	1,718,648.21	1,479,575.06
销售费用				
管理费用		37,669,431.33	37,145,939.33	32,925,904.58
财务费用		79,838,182.08	82,225,484.26	75,674,349.39
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	2	253,476,441.00	161,458,329.09	98,857,474.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	30,957,123.47	32,766,590.59	27,186,672.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		271,342,868.26	171,973,343.24	125,615,117.08
加：营业外收入		473,763.55	4,442,502.62	157,191.46
其中：非流动资产处置利得			4,060,101.99	75,991.02
减：营业外支出		1,150,176.72	456,741.79	315,559.68
其中：非流动资产处置损失			16,953.56	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		270,666,455.09	175,959,104.07	125,456,748.86
减：所得税费用		4,319,434.90	15,184,755.98	7,804,859.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		266,347,020.19	160,774,348.09	117,651,889.76
五、其他综合收益		56,543,035.89	34,307,010.54	-2,064,773.77
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动				
其 他				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		56,543,035.89	34,307,010.54	-2,064,773.77
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额				
可供出售金融资产公允价值变动损益		56,543,035.89	34,307,010.54	-2,064,773.77
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
现金流量套期损益的有效部分				
外币财务报表折算差额				
六、综合收益总额		322,890,056.08	195,081,358.63	115,587,115.99

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会企03表  
单位：人民币元

编制单位：舟山港股份有限公司

项 目	注释 号	2015年1-11月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		750,371,516.86	805,491,840.54	865,291,910.96
收到的税费返还		516,175.92	171,327.20	253,248.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	44,083,903.86	58,117,980.26	36,208,190.13
经营活动现金流入小计		794,971,596.64	863,781,148.00	901,753,349.42
购买商品、接受劳务支付的现金		144,792,604.26	188,971,570.42	189,137,915.78
支付给职工以及为职工支付的现金		219,780,599.16	241,934,966.88	208,185,842.49
支付的各项税费		86,457,621.56	97,922,998.01	72,680,620.09
支付其他与经营活动有关的现金	2	42,867,109.72	41,184,353.98	62,330,749.63
经营活动现金流出小计		493,897,934.70	570,013,889.29	532,335,127.99
经营活动产生的现金流量净额		301,073,661.94	293,767,258.71	369,418,221.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		61,055,539.30	184,504,675.21	2,705,490.00
取得投资收益收到的现金		27,181,133.24	45,648,759.44	29,664,952.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		198,218,140.57	94,695,839.38	21,569,588.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		72,539,633.56	489,811,451.50	
收到其他与投资活动有关的现金	3	428,870,598.39	100,547,684.00	72,171,703.18
投资活动现金流入小计		787,865,045.06	915,208,409.53	126,111,734.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,145,762,571.95	1,099,143,260.06	1,360,294,076.81
投资支付的现金		30,000,000.00	138,676,184.02	137,202,464.40
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	4	1,519,651.00	6,603,700.00	117,401,753.26
投资活动现金流出小计		1,177,282,222.95	1,244,423,144.08	1,614,898,294.47
投资活动产生的现金流量净额		-389,417,177.89	-329,214,734.55	-1,488,786,559.78
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		2,800,000.00	212,233,700.00	203,962,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,800,000.00	212,233,700.00	203,962,500.00
取得借款收到的现金		2,402,000,000.00	3,200,100,000.00	3,378,334,229.91
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		2,404,800,000.00	3,412,333,700.00	3,582,296,729.91
偿还债务支付的现金		1,631,804,629.21	2,961,998,458.85	2,323,924,544.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		827,174,547.80	287,034,260.49	285,196,157.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		741,769.45	12,979,748.82	16,928,778.26
支付其他与筹资活动有关的现金	5	24,829,061.75	32,086,104.81	49,683,253.87
筹资活动现金流出小计		2,483,808,238.76	3,281,118,824.15	2,658,803,955.71
筹资活动产生的现金流量净额		-79,008,238.76	131,214,875.85	923,492,774.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		759,391,968.34	663,624,568.33	859,500,132.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>				
		592,040,213.63	759,391,968.34	663,624,568.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

会企03表

单位：人民币元

编制单位：舟山港股份有限公司

项 目	2015年1-11月	2014年度	2013年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	178,768,836.96	187,636,053.47	195,006,229.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5,879,592.14	7,004,969.16	10,579,191.08
经营活动现金流入小计	184,648,429.10	194,641,022.63	205,585,420.68
购买商品、接受劳务支付的现金	67,241,144.16	66,434,153.28	48,005,901.51
支付给职工以及为职工支付的现金	22,076,162.57	22,508,985.14	17,537,705.93
支付的各项税费	10,580,515.45	29,185,157.71	9,675,001.28
支付其他与经营活动有关的现金	13,984,777.31	11,844,004.03	15,759,628.73
经营活动现金流出小计	113,882,599.49	129,972,300.16	90,978,237.45
经营活动产生的现金流量净额	70,765,829.61	64,668,722.47	114,607,183.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	61,055,539.30	183,166,617.88	
取得投资收益收到的现金	67,316,005.29	105,554,780.51	119,436,228.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	198,217,313.66	361,023,175.72	20,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	72,539,633.56	519,391,102.12	
收到其他与投资活动有关的现金	525,491,202.46	93,377,836.77	25,337,605.26
投资活动现金流入小计	924,619,694.27	1,262,513,513.00	164,773,833.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,390,870.79	168,890,347.65	455,689,962.12
投资支付的现金	35,200,000.00	375,452,968.02	404,489,964.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	185,000,000.00	90,648,600.00	228,912,967.57
投资活动现金流出小计	298,590,870.79	634,991,915.67	1,089,092,894.09
投资活动产生的现金流量净额	626,028,823.48	627,521,597.33	-924,319,060.59
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金	1,282,000,000.00	1,392,000,000.00	1,726,998,458.85
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		59,000,000.00	88,222,892.04
筹资活动现金流入小计	1,282,000,000.00	1,451,000,000.00	1,815,221,350.89
偿还债务支付的现金	1,325,000,000.00	1,747,998,458.85	1,202,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	717,325,352.83	137,347,859.43	136,662,093.19
支付其他与筹资活动有关的现金	47,864,097.07	90,412,892.04	21,804,465.53
筹资活动现金流出小计	2,090,189,449.90	1,975,759,210.32	1,360,466,558.72
筹资活动产生的现金流量净额	-808,189,449.90	-524,759,210.32	454,754,792.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额	259,761,140.18	92,330,030.70	447,287,115.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
	148,366,343.37	259,761,140.18	92,330,030.70

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表(1)

2015年1-11月

编制单位：舟山港股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	600,000,000.00	882,735,615.92	78,418,022.13	4,756,762.05	47,591,877.62	629,354,485.76	1,127,407,497.35	3,370,264,260.83
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	600,000,000.00	882,735,615.92	78,418,022.13	4,756,762.05	47,591,877.62	629,354,485.76	1,127,407,497.35	3,370,264,260.83
三、本期增减变动金额			56,543,035.89	3,644,475.37		-455,623,379.25	-26,075,701.99	-421,511,569.98
(一) 综合收益总额			56,543,035.89			164,938,645.94	11,147,752.93	232,629,434.76
(二) 所有者投入和减少股本							2,800,000.00	2,800,000.00
1. 所有者投入股本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(三) 利润分配						-620,562,025.19	-40,023,454.92	-660,585,480.11
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配						-620,562,025.19	-40,023,454.92	-660,585,480.11
4. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备				3,644,475.37				3,644,475.37
1. 本期提取				5,839,981.28				5,839,981.28
2. 本期使用				2,195,505.91				2,195,505.91
(六) 其他								
四、本期期末余额	600,000,000.00	882,735,615.92	134,961,058.02	8,401,237.42	47,591,877.62	173,731,106.51	1,101,331,795.36	2,948,752,690.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表(2)

2014年度

会合04表  
单位：人民币元

编制单位：舟山港股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	600,000,000.00	882,735,615.92	44,111,011.59	1,683,467.66	31,514,442.81	460,195,681.07	934,462,564.18	2,954,702,783.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	600,000,000.00	882,735,615.92	44,111,011.59	1,683,467.66	31,514,442.81	460,195,681.07	934,462,564.18	2,954,702,783.23
三、本期增减变动金额			34,307,010.54	3,073,294.39	16,077,434.81	169,158,804.69	192,944,933.17	415,561,477.60
（一）综合收益总额			34,307,010.54			185,236,239.50	-6,309,018.01	213,234,232.03
（二）所有者投入和减少股本							212,233,700.00	212,233,700.00
1. 所有者投入股本							212,233,700.00	212,233,700.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配					16,077,434.81	-16,077,434.81	-12,979,748.82	-12,979,748.82
1. 提取盈余公积					16,077,434.81	-16,077,434.81		
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配							-12,979,748.82	-12,979,748.82
4. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备				3,073,294.39				3,073,294.39
1. 本期提取				5,019,290.95				5,019,290.95
2. 本期使用				1,945,996.56				1,945,996.56
（六）其他								
四、本期期末余额	600,000,000.00	882,735,615.92	78,418,022.13	4,756,762.05	47,591,877.62	629,354,485.76	1,127,407,497.35	3,370,264,260.83

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



# 母公司所有者权益变动表(1)

2015年1-11月

编制单位：舟山港股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	958,465,913.33	71,776,252.16	991,336.44	47,591,877.62	427,974,050.61	2,106,799,430.16
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	600,000,000.00	958,465,913.33	71,776,252.16	991,336.44	47,591,877.62	427,974,050.61	2,106,799,430.16
三、本期增减变动金额			56,543,035.89	992,058.76		-354,215,005.00	-296,679,910.35
(一) 综合收益总额			56,543,035.89			266,347,020.19	322,890,056.08
(二) 所有者投入和减少股本							
1. 所有者投入股本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(三) 利润分配						-620,562,025.19	-620,562,025.19
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者的分配						-620,562,025.19	-620,562,025.19
3. 其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(五) 专项储备				992,058.76			992,058.76
1. 本期提取				1,897,236.17			1,897,236.17
2. 本期使用				905,177.41			905,177.41
(六) 其他							
四、本期末余额	600,000,000.00	958,465,913.33	128,319,288.05	1,983,395.20	47,591,877.62	3,759,045.61	1,810,119,519.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表(2)

2014年度

会企04表  
单位：人民币元

编制单位：舟山港股份有限公司

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	1,057,465,913.33	37,469,241.62		31,514,442.81	283,277,137.33	2,009,726,735.09
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	600,000,000.00	1,057,465,913.33	37,469,241.62		31,514,442.81	283,277,137.33	2,009,726,735.09
三、本期增减变动金额		-99,000,000.00	34,307,010.54	991,336.44	16,077,434.81	144,696,913.28	97,072,695.07
（一）综合收益总额			34,307,010.54			160,774,348.09	195,081,358.63
（二）所有者投入和减少股本							
1. 所有者投入股本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配					16,077,434.81	-16,077,434.81	
1. 提取盈余公积					16,077,434.81	-16,077,434.81	
2. 对所有者的分配							
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备				991,336.44			991,336.44
1. 本期提取				1,864,114.16			1,864,114.16
2. 本期使用				872,777.72			872,777.72
（六）其他		-99,000,000.00					-99,000,000.00
四、本期末余额	600,000,000.00	958,465,913.33	71,776,252.16	991,336.44	47,591,877.62	427,974,050.61	2,106,799,430.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表(3)

2013年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：舟山港股份有限公司

项 目	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	600,000,000.00	958,465,913.33	39,534,015.39	188,997.44	19,665,865.31	177,473,825.07	1,795,328,616.54
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其 他							
二、本年初余额	600,000,000.00	958,465,913.33	39,534,015.39	188,997.44	19,665,865.31	177,473,825.07	1,795,328,616.54
三、本期增减变动金额		99,000,000.00	-2,064,773.77	-188,997.44	11,848,577.50	105,803,312.26	214,398,118.55
(一) 综合收益总额			-2,064,773.77			117,651,889.76	115,587,115.99
(二) 所有者投入和减少股本							
1. 所有者投入股本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其 他							
(三) 利润分配					11,848,577.50	-11,848,577.50	
1. 提取盈余公积					11,848,577.50	-11,848,577.50	
2. 对所有者的分配							
3. 其 他							
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其 他							
(五) 专项储备				-188,997.44			-188,997.44
1. 本期提取				882,352.44			882,352.44
2. 本期使用				1,071,349.88			1,071,349.88
(六) 其 他		99,000,000.00					99,000,000.00
四、本期期末余额	600,000,000.00	1,057,465,913.33	37,469,241.62		31,514,442.81	283,277,137.33	2,009,726,735.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 舟山港股份有限公司

## 财务报表附注

2013年1月1日至2015年11月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

舟山港股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于2011年5月由舟山港务集团有限公司整体变更设立。舟山港务集团有限公司系经舟山市国有资产管理委员会办公室以舟国资委办（1998）5号文批准而组建的国有独资有限责任公司，于1999年9月15日登记注册。本公司现持有由舟山市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为91330900719523515T的营业执照。注册资本60,000万元，股份总数60,000万股（每股面值1元）。

本公司属港口业。经营范围：为船舶提供港口拖轮、驳轮服务及物料供应、船员接送服务；为船舶提供码头设施和在内港区提供货物装卸、仓储服务和提供岸电、淡水（码头供水）服务，提供港口设施、设备和机械和租赁、维修服务，提供船舶生活垃圾接收服务；码头和其他港口设施开发经营、管理，港口物流及港口信息技术咨询服务。主要产品或提供的劳务：停泊装卸、堆存仓储、助拖助泊、管道运输、船代货代、理货计量、船舶交易中介、船舶运输、船舶物资供应和船员接待等。

本公司将舟山市衢黄港口开发建设有限公司等多家子公司纳入合并范围，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

本公司执行《企业会计准则》（财会〔2006〕3号），财务报表以持续经营为编制基础。

经2016年1月25日宁波港股份有限公司（本节简称宁波港股份）董事会审议通过，宁波港股份拟以发行股份为对价，收购本公司的控股权。为适应这一目的，根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》（证监会令第109号）和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件（2014年修订）》（证监会公告〔2014〕27号）的规定，本财务报表以2013年度、2014年度和2015年1~11月的公司法定财务报

表为基准，基于宁波港股份的会计政策和会计估计，兼顾会计重要性原则，作必要调整后编报得出，仅供宁波港股份发行股份收购本公司的控股权事宜使用。

相关重要会计政策和会计估计的差异对照情况择要如下：

项 目	本公司	宁波港股份
1. 应收款项坏账准备政策		
坏账准备计提政策	以账龄作为信用风险特征，对应收款项进行组合，采用账龄分析法计提坏账准备。具体计提比例：账龄1年以内的为5%，1-2年的为10%，2-3年的为30%，3-4年的为50%，4-5年的为80%，5年以上的为100%。	对于单项金额不重大的应收账款项，与经单独测试后未减值的应收账款项一起按信用风险特征分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。
固定资产折旧政策		
其中：残值率	5%	4%或预计废钢价
折旧年限		
库场设施	20年	25-32年
装卸搬运机械	9-13年	15-25年
房屋及建筑物	20-35年	20-30年
代理业务收入确认政策		
代理业务收入	净额法	全额法

因上述会计政策与会计估计的调整，对报告期企业所得税费用作相应调整。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为2013年1月1日起至2015年11月30日止。

#### (二) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表

中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## (五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或月初汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率或月初汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇

率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确

认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查,若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的,则表明其发生减值;若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的,或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的,本公司会综合考虑其他相关因素,诸如价格波动率等,判断该权益工具投资是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损

失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 1,000 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

##### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收账款项，与经单独测试后未减值的应收账款项一起按信用风险特征分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

##### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收账款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括船存燃料、装卸搬运机械及船舶之备品备件、船用物资（包括淡水、燃油、食物等）和周转材料等，按实际成本计价。

##### 2. 发出存货的计价方法

基于存货的不同特性，发出存货分别采用个别计价法、先进先出法和月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

##### 4. 存货盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 周转材料于领用时一次转销。

#### (十二) 长期股权投资

## 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。

属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20~30	4	3.20~4.80
港务设施	年限平均法	40	4	2.40
库场设施	年限平均法	25	4	3.84
输油管道	年限平均法	16	4	6.00
装卸搬运机械	年限平均法	15	4	6.40
运输船舶	年限平均法	20	预计废钢价	4.00~4.50
港作船舶	年限平均法	12	预计废钢价	8.00~8.50
运输设备及其他	年限平均法	5~10	4	9.60~19.20

### (十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产按直线法摊销，具体见下表：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	合同约定的使用年限

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

可收回金额的计量结果表明,该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,但摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### （二十二）收入

#### 1. 收入确认原则

##### （1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### （2）提供劳务

在劳务已经提供时确认收入。

##### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 公司以港口物流为主线，围绕船与货，依托码头、堆场、仓库、油罐、管道、装卸搬运机械、作业船舶、运输船舶等，对外提供物流作业劳务和配套专业化服务，包括停泊装卸、堆存仓储、助拖助泊、船代货代、理货计量、船舶运输、管道运输和船舶交易中介等。前述劳务均系重复发生或持续时间短，收入在劳务作业完毕或服务提供完成后按次或按期确认。

(2) 船舶供应包括供水、供电、供应燃油和供应食物等，销售收入于供应完毕后确认。钢材贸易收入于交货验收后确认。

(3) 资金利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；资产出租收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十三) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （二十五）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 四、税项

#### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、25%
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、11%、13%和 17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	1%、5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	3%
地方教育附加	应缴流转税税额和免抵增值税税额之和	2%
房产税	若从价计征，房产原值减除 30%后的余值	1.2%
	若从租计征，房屋租金收入	12%

#### （二）税收优惠及批文

根据《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号）的规定，并经舟山市定海地方税务局城区税务分局备案同意，子公司舟山兴港物流有限公司自 2010 年度起享受“三免三减半”的优惠政策。2013 年度~2015 年度适用税率为 12.5%。

### 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 11 月 30 日财务报表数，本期指 2015 年 1~11 月。母公司同。

#### （一）合并资产负债表项目注释

### 1. 货币资金

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	225,871.44	215,218.79
银行存款	686,590,457.82	889,748,011.43
其他货币资金	2,706,600.00	822,150.00
合 计	689,522,929.26	890,785,380.22

#### (2) 其他说明

受限制使用的货币资金详见本财务报表附注五（四）1（2）之说明。

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	92,645,000.00		92,645,000.00	84,508,335.49		84,508,335.49
合 计	92,645,000.00		92,645,000.00	84,508,335.49		84,508,335.49

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	24,341,228.00	—
小 计	24,341,228.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	199,969,132.57	99.30	—		199,969,132.57
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,405,514.00	0.70	1,405,514.00	100.00	
合 计	201,374,646.57	100.00	1,405,514.00	0.70	199,969,132.57

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	139,515,927.34	99.55			139,515,927.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	635,399.00	0.45	635,399.00	100.00	
合 计	140,151,326.34	100.00	635,399.00	0.45	139,515,927.34

## 2) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	163,384,792.66	81.70	129,317,669.85	92.69
1-2 年	28,952,798.95	14.48	8,289,831.79	5.94
2-3 年	6,675,409.33	3.34	1,530,390.72	1.10
3 年以上	956,131.63	0.48	378,034.98	0.27
小 计	199,969,132.57	100.00	139,515,927.34	100.00

## 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
浙江正和造船有限公司	770,115.00	770,115.00	100%
舟山市德勤物流有限公司	635,399.00	635,399.00	100%
小 计	1,405,514.00	1,405,514.00	

表列债务单位已陷入财务困难，基于谨慎性原则，对表列债权全额计提坏账准备。

## (2) 金额前 5 名情况

于 2015 年 11 月 30 日，账面余额前 5 名的应收账款合计数为 100,368,868.42 元，占其期末余额合计数的比例为 49.84%。

## 4. 预付款项

### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	885,834.08	100.00		885,834.08	614,581.12	100.00		614,581.12
合 计	885,834.08	100.00		885,834.08	614,581.12	100.00		614,581.12

(2) 金额前 5 名情况

于 2015 年 11 月 30 日，账面余额前 5 名的预付款项合计数为 685,246.60 元，占其期末余额合计数的比例为 77.36%。

5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
分期还款	10,608,597.79	8,171,413.63
资金拆借	2,691,664.33	990,478.54
合 计	13,300,262.12	9,161,892.17

6. 应收股利

单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中化兴中石油转运（舟山）有限公司		7,622,736.83		7,622,736.83
合 计		7,622,736.83		7,622,736.83

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	20,000,000.00	23.52			20,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,362,752.16	53.35			45,362,752.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	19,667,085.40	23.13			19,667,085.40
合 计	85,029,837.56	100.00			85,029,837.56

(续上表)

项 目	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项	631,812,486.52	91.44			631,812,486.52

计提坏账准备				
按信用风险特征组合 计提坏账准备	32,215,208.57	4.66		32,215,208.57
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准备	26,910,305.50	3.90		26,910,305.50
合 计	690,938,000.59	100.00		690,938,000.59

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
岱山县政府	20,000,000.00			[注]
小 计	20,000,000.00			

注：于 2015 年 11 月 30 日，衢黄港口开发建设有限公司应收岱山县财政局拆迁安置垫资款计 2,000 万元，账龄已在 5 年以上。根据相关意向书，该笔垫资款将转为衢黄港口开发建设有限公司向舟山群岛新区蓬莱国有资产投资集团有限公司的购房款。该笔垫资款不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

3) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	44,636,972.40	98.40	31,293,150.62	97.14
1-2 年	329,928.88	0.73	632,167.57	1.96
2-3 年	320,513.28	0.71	202,390.38	0.63
3 年以上	75,337.60	0.17	87,500.00	0.27
小 计	45,362,752.16	100.00	32,215,208.57	100.00

4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
招银金融租赁有限公司	6,000,000.00			[注 1]
大连海事法院	4,245,750.00			[注 2]
舟山港集团置业有限公司	4,863,250.00			[注 3]
舟山市国土资源局	2,110,000.00			[注 4]
其 他	2,448,085.40			[注 5]
小 计	19,667,085.40			

注 1：系应收融资保证金，按合同约定，该笔融资保证金将于 2016 年抵付最后一期或几期的还款额，不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

注 2：2004 年 8 月，子公司舟山外代货运有限公司因涉诉而被大连海事法院拍卖联营船舶，扣除拍卖费后，舟山外代货运有限公司按份应得拍卖款 424.575 万元。该笔拍卖款一直被大连海事法院扣押，公司预计胜诉的可能性很大，故未计提坏账准备。相关诉讼详见本财务报表附注十一（二）1 之说明。

注 3：应收合作建房退款，已于 2015 年 12 月收回，无需计提坏账准备。

注 4：应收工程开工保证金，不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

注 5：应收工程专项基金预缴款等，不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

(2) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
统借统贷款		300,000,000.00
资产转让款	4,863,250.00	198,217,313.66
股权转让款		133,595,172.86
拆迁安置垫资款	20,000,000.00	20,000,000.00
港口使费	37,011,203.15	27,525,870.07
押金保证金	9,454,240.00	
其他	13,701,144.41	11,599,644.00
小 计	85,029,837.56	690,938,000.59

(3) 金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末数		
		账面余额	账 龄	占比(%)
岱山县政府	拆迁安置垫资款	20,000,000.00	5 年以上	23.52
招银金银租赁有限公司	融资租赁保证金	6,000,000.00	1 年内	7.06
舟山港集团置业有限公司	资产转让款	4,863,250.00	1 年内	5.72
大连海事法院	船舶拍卖款	4,245,750.00	5 年以上	4.99
江苏沙钢国际贸易有限公司	代垫港使费	4,211,838.45	1 年内	4.95
小 计		39,320,838.45		46.24

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
船存燃料	10,412,926.77		10,412,926.77	6,880,645.52		6,880,645.52
备品备件	2,054,495.99	188,000.00	1,866,495.99	5,924,434.48	188,000.00	5,736,434.48
其 他	3,120.00		3,120.00	72,821.32		72,821.32
合 计	12,470,542.76	188,000.00	12,282,542.76	12,877,901.32	188,000.00	12,689,901.32

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转 回	转 销	
备品备件	188,000.00				188,000.00
小 计	188,000.00				188,000.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
留抵及待认证进项税额	73,581,666.67	5,974,827.14
银行理财产品		3,500,000.00
预缴企业所得税	219,056.07	2,876,744.46
船舶保险费等	434,955.21	349,308.84
合 计	74,235,677.95	12,700,880.44

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
按公允价值计量的可供出售权益工具	172,805,682.72		172,805,682.72	97,414,968.20		97,414,968.20
按成本计量的可供出售权益工具	152,939,816.55		152,939,816.55	122,939,816.55		122,939,816.55
合 计	325,745,499.27		325,745,499.27	220,354,784.75		220,354,784.75

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	小 计
权益工具的成本	30,766,698.04	30,766,698.04
公允价值变动	142,038,984.68	142,038,984.68

累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	106,529,238.52	106,529,238.52
---------------------	----------------	----------------

表列权益工具系本公司持有的宁波港股份有限公司（证券代码：601018）21,177,167股股份。

(3) 按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				持股比例	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
舟山甬舟集装箱码头有限公司	109,000,000.00	30,000,000.00		139,000,000.00	10%	
中化兴中石油转运（舟山）有限公司	13,939,816.55			13,939,816.55	5%	7,622,736.83
小 计	122,939,816.55	30,000,000.00		152,939,816.55		7,622,736.83

11. 长期应收款

单位名称	款项内容	期末数	期初数
招银金融租赁有限公司	融资保证金		6,000,000.00
岱山县国土资源局	工程建设生态治理保证金	3,001,200.00	3,001,200.00
岱山县土地储备与开发整理中心	工程竣工保证金	1,573,351.00	1,033,700.00
合 计		4,574,551.00	10,034,900.00

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	352,131,036.88		352,131,036.88	343,485,423.64		343,485,423.64
对联营企业投资	163,998,473.11		163,998,473.11	160,434,637.79		160,434,637.79
合 计	516,129,509.99		516,129,509.99	503,920,061.43		503,920,061.43

## (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动数				期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	宣告发放现金 股利或利润		
合营企业							
舟山光汇油品码头有限公司	261,851,582.02			577,850.44		262,429,432.46	
舟山港浦投资有限公司	66,347,771.53			4,930,169.28		71,277,940.81	
舟山市海通水运工程咨询监理有限责任公司	9,987,497.46			2,748,326.16		12,735,823.62	
其他合营企业	5,298,572.63			2,274,651.23	1,885,387.87	5,687,835.99	
小 计	343,485,423.64			10,530,997.11	1,885,387.87	352,131,032.88	
联营企业							
舟山实华原油码头有限公司	109,217,882.02			23,896,094.34	23,284,157.84	109,829,818.52	
中海油（舟山）能源物流有限公司	37,650,423.41			4,760,017.85		42,410,441.26	
其他联营企业	13,566,332.36			-1,808,119.03		11,758,213.33	
小 计	160,434,637.79			26,847,993.16	23,284,157.84	163,998,473.11	
合 计	503,920,061.43			37,378,990.27	25,169,545.71	516,129,509.99	

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	港务设施	库场设施	输油管道	装卸搬运机械	港作船舶	运输船舶	运输工具及其他	合 计
账面原值									
期初数	109,923,837.06	868,130,499.38	16,695,333.51	90,805,387.70	409,748,737.97	547,804,208.53	379,155,853.41	41,711,615.57	2,463,975,473.13
本期增加	1,022,533.87	4,578,887.00			46,224,946.47	32,221,657.92		1,096,060.65	85,144,085.91
1) 购置		4,578,887.00			1,275,213.64			1,096,060.65	6,950,161.29
2) 在建工程转入	1,022,533.87				44,949,732.83	26,423,321.03			72,395,587.73
3) 暂估价值调整						5,798,336.89			5,798,336.89
本期减少		235,752.08				3,495,661.41		1,037,757.09	4,769,170.58
1) 处置或报废		235,752.08				3,495,661.41		1,037,757.09	4,769,170.58
期末数	110,946,370.93	872,473,634.30	16,695,333.51	90,805,387.70	455,973,684.44	576,530,205.04	379,155,853.41	41,769,919.13	2,544,350,388.46
累计折旧									
期初数	18,823,197.41	99,685,480.77	10,574,827.07	9,576,433.79	153,158,580.72	147,579,645.07	48,025,894.14	21,842,847.28	509,266,906.23
本期增加	3,503,841.40	19,407,296.01	718,740.83	5,016,227.21	23,736,456.37	24,769,453.42	16,509,077.75	4,263,174.49	97,924,267.47
1) 计提	3,503,841.40	19,407,296.01	718,740.83	5,016,227.21	23,736,456.37	24,769,453.42	16,509,077.75	4,263,174.49	97,924,267.47
本期减少		70,327.82				3,320,878.35		932,754.95	4,323,961.12
1) 处置或报废		70,327.82				3,320,878.35		932,754.95	4,323,961.12
期末数	22,327,038.81	119,022,448.96	11,293,567.90	14,592,661.00	176,895,037.09	169,028,220.14	64,534,971.89	25,173,266.82	602,867,212.58
账面价值									
期末账面价值	88,619,332.12	753,451,185.34	5,401,765.61	76,212,726.70	279,078,647.35	407,501,984.90	314,620,881.52	16,596,652.31	1,941,483,175.88
期初账面价值	91,100,639.65	768,445,018.61	6,120,506.44	81,228,953.91	256,590,157.25	400,224,563.46	331,129,959.27	19,868,768.29	1,954,708,566.91

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,791,408.05
港务设施	3,387,812.38
装卸搬运机械	2,232,641.35
办公设备及其他	8,535.81
小 计	8,420,397.59

(3) 未办妥产权证书的固定资产

资产名称	期末账面净值	备 注
老塘山中转第一分公司食堂及维修车间	1,329,168.75	改建房产, 手续不全
小 计	1,329,168.75	

(4) 折旧费分配

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
营业成本	93,535,316.06	101,898,108.69	96,024,278.91
管理费用	4,388,951.41	4,677,376.08	3,941,603.44
小 计	97,924,267.47	106,575,484.77	99,965,882.35

14. 在建工程

(1) 明细情况

序号	工程名称	期末数			期初数		
		账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1	鼠浪湖岛矿石中转码头工程	3,660,041,496.96		3,660,041,496.96	2,650,729,973.72		2,650,729,973.72
2	老塘山港区五期陆域堆场工程	432,571,881.42		432,571,881.42	432,195,705.71		432,195,705.71
3	舟山外钓应急油品储运工程	309,746,829.10		309,746,829.10	163,404,725.61		163,404,725.61
4	中国（舟山）大宗商品交易中心办公楼	65,897,364.47		65,897,364.47			
5	港航大厦办公楼				127,487,946.38		127,487,946.38
6	8艘大功率全回转拖轮建造项目	31,842,515.00		31,842,515.00	17,525,645.20		17,525,645.20
7	老塘山港区三期皮带机改扩建工程				39,184,783.38		39,184,783.38
8	其他	45,418,406.28		45,418,406.28	39,791,340.17		39,791,340.17
	合计	4,545,518,493.23		4,545,518,493.23	3,470,320,120.17		3,470,320,120.17

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

序号	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	工程投入 占预算比例	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源
1	491,000	2,650,729,973.72	1,009,311,523.24			3,660,041,496.96	73.71%	237,422,699.78	78,123,442.11	5.44%	自有资金 及借入资金
2	56,226	432,195,705.71	376,175.71			432,571,881.42	99.13%	34,518,473.69			同上
3	122,011	163,404,725.61	146,342,103.49			309,746,829.10	38.03%	22,952,938.20	9,783,885.82	6.50%	同上
4	10,634		65,897,464.47			65,897,464.47	61.97%	80,004.71	80,004.71	6.50%	同上
5	13,642	127,487,946.38			127,487,946.38						自有资金
6	24,800	17,525,645.20	45,825,511.27	26,423,321.03	5,085,320.44	31,842,515.00	78.49%	4,926,829.85	1,492,239.58	6.40%	自有资金 及借入资金
7	5,218	39,184,783.38	5,764,949.45	44,949,732.83							自有资金
8		39,791,340.17	6,649,599.98	1,022,533.87		45,418,406.28					自有资金 及借入资金
小计		3,470,320,120.17	1,280,167,327.61	72,395,587.73	132,573,266.82	4,545,518,593.23		299,900,946.23	89,479,572.22		

本期其他减少包括：港航大厦合作建房终止转出 127,487,946.38 元和设备进项税转出 5,085,320.44 元，合计 132,573,266.82 元。

## (3) 其他说明

为解决岛际交通，岱山县衢山镇人民政府（甲方）与子公司舟山市衢黄港口开发建设有限公司（乙方）签订了《渡船运营委托协议》。协议约定，乙方委托甲方新建 1 艘船舶，所需资金由乙方承担。于 2015 年 11 月 30 日，乙方已支付甲方船舶建造款 600 万元，账列“在建工程”。

15. 工程物资

项 目	期末数	期初数
水泥钢材	35,059,353.75	13,215,065.42
合 计	35,059,353.75	13,215,065.42

16. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	312,801,573.35	62,998,648.60	580,000.00	375,220,221.95
小 计	312,801,573.35	62,998,648.60	580,000.00	375,220,221.95
累计摊销				
土地使用权	7,807,925.86	1,192,364.31		9,000,290.17
小 计	7,807,925.86	1,192,364.31		9,000,290.17
账面价值				
土地使用权	304,993,647.49	—	—	366,219,931.78
合 计	304,993,647.49	—	—	366,219,931.78

在建项目用地不作摊销，待地上建筑物达到预定可使用状态后，在合同剩余使用期限内分期平均摊销。

(2) 摊销费分配

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
营业成本	592,617.72	509,608.25	527,804.98
管理费用	599,746.59	791,152.81	538,197.04
小 计	1,192,364.31	1,300,761.06	1,066,002.02

17. 商誉

(1) 本期增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
中国舟山外轮代理有限公司	1,343,070.12			1,343,070.12	—
舟山市港兴拖轮有限责任公司	365,422.79			365,422.79	—
合 计	1,708,492.91			1,708,492.91	—

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

公司于各期末结合相关资产组进行商誉减值测试。中国舟山外轮代理有限公司和舟山市港兴拖轮有限责任公司的经营业绩良好，行业基本面未发生重大不利变化。于 2015 年 11 月 30 日，本公司预计未来现金流现值足够回收投资成本，无需确认商誉减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
海域使用费	367,194.60		367,194.60	
车辆租赁费	603,438.00		201,146.00	402,292.00
其 他	239,116.55	254,010.00	78,536.15	414,590.40
合 计	1,209,749.15	254,010.00	646,876.75	816,882.40

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合并抵销的未实现利润	48,480,656.33	12,120,164.08	48,581,771.41	12,145,442.85
可结转以后年度抵扣的职工薪酬	28,004,562.91	7,001,140.73	33,084,504.40	8,271,126.50
资产减值准备	188,000.00	47,000.00	188,000.00	47,000.00
递延的政府补助	7,207,792.21	1,801,948.05		
合 计	83,881,011.45	20,970,252.86	81,854,275.81	20,463,569.35

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产的公允价值变动	142,038,984.68	35,509,746.16	66,648,270.16	16,662,067.53
合 计	142,038,984.68	35,509,746.16	66,648,270.16	16,662,067.53

(3) 未确认递延所得税资产的明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—应收账款	1,405,514.00	635,399.00
递延收益—政府补助	1,093,463.33	1,594,563.33

权益法确认的投资损失	9,488,266.48	9,117,429.08
可抵扣亏损	93,444,183.96	83,417,905.59
小 计	105,431,427.77	94,765,297.00

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

期 间	期末数	期初数
2016 年度	7,316,208.62	7,316,208.62
2017 年度	5,444,244.33	5,444,244.33
2018 年度	9,088,636.48	9,088,636.48
2019 年度	11,720,844.07	11,720,844.07
2020 年度	49,847,972.09	49,847,972.09
2021 年度	10,026,278.37	
小 计	93,444,183.96	83,417,905.59

#### 20. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
征地费		23,780,323.00
合 计		23,780,323.00

#### 21. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	1,232,000,000.00	492,000,000.00
保证借款	250,000,000.00	120,000,000.00
合 计	1,482,000,000.00	612,000,000.00

#### 22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付长期资产购建款	702,895,018.16	533,644,646.50
应付经营性款项	7,428,731.04	5,528,317.92
合 计	710,323,749.20	539,172,964.42

#### 23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收经营性款	1,088,433.79	1,712,005.52
合 计	1,088,433.79	1,712,005.52

#### 24. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	68,887,668.93	210,900,359.11	215,312,766.37	64,475,261.67
设定提存计划的 离职后福利	997,290.09	20,247,182.59	19,988,665.68	1,255,807.00
合 计	69,884,959.02	231,147,541.70	235,301,432.05	65,731,068.67

##### (2) 短期薪酬明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资及奖金	66,519,128.37	155,921,530.52	159,033,539.75	63,407,119.14
劳务派遣薪酬	776,372.00	13,809,848.46	14,586,220.46	
职工福利费		13,164,447.15	13,148,587.15	15,860.00
社会保险费	845,206.64	9,063,193.84	9,303,016.64	605,383.84
其中：医疗保险费	364,993.34	7,139,963.76	7,021,104.85	483,852.25
工伤保险费	448,840.24	1,432,268.67	1,799,854.31	81,254.60
生育保险费	31,373.06	490,961.41	482,057.48	40,276.99
住房公积金	10,876.00	15,366,142.00	15,236,186.00	140,832.00
工会经费和职工教育 经费	736,085.92	3,575,197.14	4,005,216.37	306,066.69
小 计	68,887,668.93	210,900,359.11	215,312,766.37	64,475,261.67

##### (3) 设定提存计划的离职后福利

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险费	881,383.80	15,164,657.24	14,902,182.46	1,143,858.58
失业保险费	115,906.29	1,454,953.75	1,458,911.62	111,948.42
企业年金缴费		1,185,519.60	1,185,519.60	
补充商业保险费		2,442,052.00	2,442,052.00	
小 计	997,290.09	20,247,182.59	19,988,665.68	1,255,807.00

##### (4) 其他说明

于 2015 年 11 月 30 日，以前年度遗留的工效挂钩结余工资 2,800.46 万元，该等职工薪酬将用于支付工资及奖金、离退休人员统筹外养老费用、内退人员基本生活费及社会保险费、解除劳动合同的职工经济补偿金和职工集体福利等。

目前，公司执行工资总额预算管理政策，预算的编制、报告、执行与清算受舟山市国有资产监督管理委员会的监督管理。

#### 25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	15,567,394.36	17,167,498.87
营业税	156,132.19	1,216,935.99
增值税	1,270,948.71	3,923,189.18
个人所得税	450,207.89	969,628.54
代征代缴的港口建设费	1,328,860.71	1,144,568.71
其 他	481,063.02	1,090,114.51
合 计	19,254,606.88	25,511,935.80

#### 26. 应付利息

项 目	期末数	期初数
中期票据之应计未付利息		8,800,555.51
银行借款之应计未付利息	37,371,251.28	5,982,163.51
租赁公司融资款之应计未付利息	82,830.02	474,795.98
合 计	37,454,081.30	15,257,515.00

#### 27. 应付股利

项 目	期末数	期初数
子公司之少数股东	39,281,685.47	
合 计	39,281,685.47	

#### 28. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付港口使费代收款[注]	170,436,353.39	159,741,668.65
应付船舶交易代收金	735,708.67	16,805,349.07
应付拆迁补偿款	20,000,000.00	20,000,000.00
应付拆借款	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	8,057,231.63	5,589,714.49
合计	203,229,293.69	206,136,732.21

注：船舶及货物进出港需支付港口使费。港口使费主要包括港口作业费、港口规费和通关税费，具体项目有：船舶吨税、港务费、引航费、停泊费、装卸费、拖轮费、理货费、驳运费、代理费、商检费和海关税费等。子公司中国舟山外轮代理有限公司（简称外代公司）为船主和货主提供代理报关报检服务。对于异地的船主和货主而言，一般由外代公司代收代付港口使费。海关税费包括进口货物的增值税和关税，涉及金额较大。因海关审定货物完税价格并计算出应征增值税和关税需要一定期限，为不影响货物通关，外代公司可向舟山海关缴纳纳税保证金或提交银行保函。因通关税费的代收代缴存在时间差，应付港口使费代收款的时点结存数较大。

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

单位名称	期末数	账龄	未结算原因
舟山市定海区人民政府	20,000,000.00	2-3 年	尚未向拆迁户支付补偿款
舟山市永进商贸有限公司	4,000,000.00	5 年以上	[注]
小计	24,000,000.00		

注：该笔债务系子公司舟山外代货运有限公司的对外欠款，因处于停业状态且资不抵债，该子公司无力偿还。

29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
中期票据		730,000,000.00
长期借款	163,750,000.00	295,450,000.00
租赁公司融资款	24,591,371.88	31,146,001.09
合计	188,341,371.88	1,056,596,001.09

30. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	2,435,500,000.00	1,750,550,000.00
抵押借款	29,500,000.00	32,500,000.00
保证借款	555,000,000.00	455,000,000.00
抵押及保证借款	171,500,000.00	185,000,000.00
合 计	3,191,500,000.00	2,423,050,000.00

### 31. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁公司融资款		24,593,771.14
合 计		24,593,771.14

#### (2) 其他说明

2012年8月，子公司舟山港兴港物流有限公司以售后回租的方式向招银金融租赁有限公司融资。该售后回租并未导致相关资产所有权发生实质性转移，基于经济实质，该事项按抵押融资进行会计处理。

### 32. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	1,594,563.33	7,500,000.00	793,307.79	8,301,255.54
小 计	1,594,563.33	7,500,000.00	793,307.79	8,301,255.54

#### (2) 政府补助明细

项 目	期初数	本期新增补助	本期计入营业外收入	期末数	备 注
船舶大型化补助	1,594,563.33		501,100.00	1,093,463.33	与资产相关
舟山国际粮油集散中心散粮输送带改扩建工程		7,500,000.00	292,207.79	7,207,792.21	与资产相关
小 计	1,594,563.33	7,500,000.00	793,307.79	8,301,255.54	

### 33. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
改制提留款	818,268.77	1,053,559.38
代管资产处置款及售房款	2,133,844.00	2,133,844.00
合 计	2,952,112.77	3,187,403.38

(2) 其他说明

改制提留款系根据舟企改办（1998）64号、88号文的规定，自原舟山港第一装卸运输公司和原舟山港第四装卸运输公司的评估净资产中提留的离退休人员社保费、福利费、医疗费等。代管资产处置款及售房款系代管集体资产处置款和房改时形成的售房款。

34. 股本

股东名称	2015-11-30	2014-12-31	2013-12-31
舟山港集团有限公司	420,000,000.00	420,000,000.00	420,000,000.00
舟山市国瑞投资有限责任公司	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
宁波港股份有限公司	35,400,000.00	35,400,000.00	35,400,000.00
中化实业有限公司	30,600,000.00	30,600,000.00	30,600,000.00
中国外运股份有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	24,000,000.00
浙江浙商产业投资基金合伙企业	18,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00
江苏沙钢集团有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
舟山市定海区国有资产经营有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00
合 计	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00

35. 资本公积

项 目	2015-11-30	2014-12-31	2013-12-31
股本溢价	882,735,615.92	882,735,615.92	882,735,615.92
合 计	882,735,615.92	882,735,615.92	882,735,615.92

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额				期末数
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

2015年1~11月

以后不能重分类进损益的其他综合收益

港口建设费分成返还	28,431,819.50					28,431,819.50
以后将重分类进损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	49,986,202.63	75,390,714.52	18,847,678.63	56,543,035.89		106,529,238.52
合 计	78,418,022.13	75,390,714.52	18,847,678.63	56,543,035.89		134,961,058.02
2014 年度						
以后不能重分类进损益的其他综合收益						
港口建设费分成返还	28,431,819.50					28,431,819.50
以后将重分类进损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	15,679,192.09	45,742,680.72	11,435,670.18	34,307,010.54		49,986,202.63
合 计	44,111,011.59	45,742,680.72	11,435,670.18	34,307,010.54		78,418,022.13
2013 年度						
以后不能重分类进损益的其他综合收益						
港口建设费分成返还	28,431,819.50					28,431,819.50
以后将重分类进损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	17,743,965.86	-2,753,031.69	-688,257.92	-2,064,773.77		15,679,192.09
合 计	46,175,785.36	-2,753,031.69	-688,257.92	-2,064,773.77		44,111,011.59

### 37. 专项储备

#### (1) 明细情况

项 目	2015-11-30	2014-12-31	2013-12-31
安全生产费	8,401,237.42	4,756,762.05	1,683,467.66
合 计	8,401,237.42	4,756,762.05	1,683,467.66

#### (2) 其他说明

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定，安全生产费按上年度货物装卸堆存收入的1%、船舶运输收入的1%、危险品仓储收入的4%、管道运输收入的1.5%等提取。

### 38. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	2015-11-30	2014-12-31	2013-12-31
法定盈余公积	47,591,877.62	47,591,877.62	31,514,442.81
合 计	47,591,877.62	47,591,877.62	31,514,442.81

(2) 报告期增减变动情况

报告期内增加均系按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
期初数	629,354,485.76	460,195,681.07	311,668,707.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,938,645.94	185,236,239.50	160,375,550.75
减：提取法定盈余公积		16,077,434.81	11,848,577.50
应付普通股股利	620,562,025.19		
期末数	173,731,106.51	629,354,485.76	460,195,681.07

(2) 其他说明

经股东大会决议通过，公司以 2014 年 12 月 31 日合并资产负债表所反映的未分配利润结余数向股东分配利润 620,562,025.19 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
营业收入	773,638,690.62	893,822,875.52	848,623,781.04
其中：主营业务收入	769,665,736.58	888,770,545.48	845,950,546.75
其他业务收入	3,972,954.04	5,052,330.04	2,673,234.29
营业成本	365,834,186.26	473,090,701.30	437,419,140.88
其中：主营业务成本	365,279,355.46	470,949,383.71	436,074,381.89
其他业务成本	554,830.80	2,141,317.59	1,344,758.99

(2) 其他说明

子公司外代公司代收代付停泊费、装卸费、拖轮费、理货费、驳运费等港口作业费。外代公司采用全额法确认收入成本。2013 年度、2014 年度、2015 年 1~11 月，前述代收代付费用分别为 798.59 万元、3,486.92 万元、1,840.53 万元。

## 2. 营业税金及附加

项 目	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
营业税	2,146,440.19	3,904,947.90	4,082,742.51
城市维护建设税	1,687,121.70	1,965,896.15	1,367,024.21
教育费附加	739,139.62	982,456.88	595,892.95
地方教育附加	492,762.52	426,131.92	397,420.50
合 计	5,065,464.03	7,279,432.85	6,443,080.17

## 3. 销售费用

项 目	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
广告宣传费	80,345.00	120,740.00	279,194.00
其 他			102,592.50
合 计	80,345.00	120,740.00	381,786.50

## 4. 管理费用

项 目	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	73,294,371.42	78,408,441.08	71,951,068.66
业务招待费	8,065,834.09	8,468,171.67	10,858,241.26
办公会议费	10,128,151.93	9,161,000.73	9,824,317.94
交通差旅费	5,253,997.53	4,909,585.62	4,810,441.81
中介服务费	3,412,535.62	3,796,076.43	3,564,301.11
折旧摊销费	4,988,698.07	5,468,528.89	4,479,800.48
税 费	6,396,347.82	6,918,841.56	4,195,918.50
其 他	2,757,767.18	2,135,477.13	2,094,250.78
合 计	114,297,703.66	119,266,123.11	111,778,340.54

## 5. 财务费用

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
利息支出	138,587,748.23	165,265,015.32	132,313,479.10
利息收入	-15,163,299.65	-37,836,679.54	-34,344,557.47
其中：银行存款利息收入	-6,242,027.69	-17,248,793.84	-26,650,434.21
资金占用利息收入	-8,921,271.96	-20,587,885.70	-7,694,123.26
中期票据承销费		2,190,000.00	2,190,000.00
其 他	-702,198.55	-397,367.85	636,671.76
合 计	122,722,250.03	129,220,967.93	100,795,593.39

#### 6. 资产减值损失

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
坏账准备损失	778,615.00	645,896.34	
合 计	778,615.00	645,896.34	

#### 7. 投资收益

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
权益法核算的长期股权投资收益	37,378,990.26	39,355,546.51	32,404,454.34
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	9,401,618.86	15,488,081.89	3,699,526.50
长期股权投资处置收益		57,991,711.19	6,100.00
银行理财产品收益等	232,709.50	47,068.67	
合 计	47,013,318.62	112,882,408.26	36,110,080.84

2014年度股权处置收益详见本财务报表附注十二（二）1之说明。

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置利得		82,194.81	570,633.28
政府补助	14,215,154.53	8,178,093.47	4,285,406.26
无需支付款项			928,084.78
其 他	222,351.34	432,820.98	192,184.85
合 计	14,437,505.87	8,693,109.26	5,976,309.17

(2) 政府补助明细

补助项目	2015年1~11月	2014年度	2013年度	备注
海运企业发展扶持补助	2,470,300.00	2,875,500.00	1,967,600.00	与收益相关
营改增税负增加补助款	6,994,757.81	2,168,986.47		与收益相关
舟山海洋产业集聚区企业奖励	2,479,068.00			与收益相关
船舶大型化补助	501,100.00	546,680.00	546,600.00	与资产相关
中央大气污染防治专项资金补助	500,000.00			与收益相关
中小微企业稳定就业失业保险补贴	555,520.93	546,927.00		与收益相关
散粮输送带改扩建工程专项资金补助	292,207.79			与资产相关
扶持船舶交易市场发展补助	200,000.00	200,000.00		与收益相关
现代港口物流业发展财政补助		879,000.00		与收益相关
舟山市服务业发展引导财政专项补助		550,000.00		与收益相关
舟山市商务促进专项资金		200,000.00		与收益相关
商品交易市场建设专项资金补助			500,000.00	与收益相关
其他	222,200.00	211,000.00	1,271,206.26	与收益相关
小计	14,215,154.53	8,178,093.47	4,285,406.26	

9. 营业外支出

项目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置报废损失	993,068.99	46,092,870.03	110,808.42
水利建设专项资金	800,264.18	1,008,899.71	1,020,175.14
其他	557,807.16	2,020,848.08	226,788.55
合计	2,351,140.33	49,122,617.82	1,357,772.11

2014年度发生额主要系船舶处置损失，详见本财务报表附注十二（二）2之说明。

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
当期所得税费用	48,380,095.44	57,561,146.21	51,762,393.18
递延所得税费用	-506,683.51	163,545.99	-439,439.29
合计	47,873,411.93	57,724,692.20	51,322,953.89

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
利润总额	223,959,810.80	236,651,913.69	232,534,457.46
按25%税率计算的所得税费用	55,989,952.7	59,162,978.42	58,133,614.37
子公司适用税率的影响	-1,066,562.79	-1,458,599.97	-4,797,898.95
对以前年度当期所得税费用的调整	192,722.66	844,265.00	32,967.33
非应纳税所得的投资损益	-11,695,152.28	-13,710,907.10	-9,025,995.21
不可抵扣的成本、费用和损失	1,683,182.18	1,040,486.34	3,787,445.88
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	2,769,269.46	11,846,469.51	3,014,565.54
其 他			178,254.93
所得税费用	47,873,411.93	57,724,692.20	51,322,953.89

## 11. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

公司及下属子公司在对外提供港口作业劳务、代理报关报检服务和船舶产权交易服务时，除收取劳务及服务收入外，同时为相关单位代征代缴港口建设费、代收代付港口使费和代收代付船舶交易金。其中，代征代缴港口建设费和代收代付港口使费（不包括通关税费）按净额法列报；代收代付通关税费及船舶交易金，基于合约、承诺或商业信用的限制，需专项存储或管理，不可随时支用，故不界定为“现金及现金等价物”。

## 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
银行存款利息收入	6,242,027.69	17,248,793.84	26,650,434.21
代收代付港口使费净变动额	20,937,144.77	26,850,622.60	
代征代缴港口建设费净变动额			2,516,730.00
与收益相关的政府补助	13,421,846.74	7,415,036.49	3,438,806.26
与经营活动有关的受限资金净变动额		1,500,000.00	1,453,000.00
租赁费收入	2,831,741.40	1,125,022.00	401,424.00

保证金押金等	651,243.26	3,978,505.33	1,747,795.66
合 计	44,084,003.86	58,117,980.26	36,208,190.13

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
代收代付港口使费净变动额			19,087,102.67
代征代缴港口建设费净变动额	184,292.00	2,678,171.00	
与经营活动有关的受限资金净变动额	2,315,000.00	822,150.00	1,000,000.00
付现运营及期间费用等	40,367,817.72	37,684,032.98	42,243,646.96
合 计	42,867,109.72	41,184,353.98	62,330,749.63

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
收回资金拆借款	300,000,000.00	82,047,720.43	67,355,716.63
资金拆借利息收入	4,782,902.01	16,499,963.57	3,165,986.55
赎回银行理财产品	3,500,000.00	2,000,000.00	
收到工程投标保证金			1,650,000.00
港航大厦合作建房终止退款	113,087,696.38		
收到资产相关政府补助	7,500,000.00		
合 计	428,870,598.39	100,547,684.00	72,171,703.18

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
支付工程开工保证金			1,530,000.00
购买银行理财产品		3,500,000.00	2,000,000.00
提供资金资助款	980,000.00		113,871,753.26
退回工程投标保证金		2,070,000.00	
支付工程竣工保证金	539,651.00	1,033,700.00	
合 计	1,519,651.00	6,603,700.00	117,401,753.26

#### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
归还租赁公司融资款	24,593,771.14	29,664,187.81	47,487,721.87
融资手续费		2,190,000.00	2,190,000.00
改制提留款	235,290.61	231,917.00	5,532.00
合 计	24,829,061.75	32,086,104.81	49,683,253.87

6. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	176,086,398.87	178,927,221.49	181,211,503.57
加：资产减值准备	778,615.00	645,896.34	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,924,267.47	106,575,484.77	99,565,882.35
无形资产摊销	1,192,364.31	1,300,761.06	1,066,002.02
长期待摊费用摊销	646,876.75	1,106,736.08	689,613.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	993,068.99	46,010,675.22	-462,559.86
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			2,735.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)	129,666,476.27	146,867,129.62	126,809,355.84
投资损失(收益以“－”号填列)	-47,013,318.62	-112,882,408.26	-36,110,080.84
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-506,683.51	163,545.99	-439,439.29
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)			
存货的减少(增加以“－”号填列)	407,358.56	-351,245.26	14,499,999.14
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-115,423,825.51	104,803,665.77	458,990,688.34

经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	56,322,163.36	-179,400,204.11	-476,405,478.66
其 他			
经营活动产生的现金流量净额	301,073,761.94	293,767,258.71	369,418,221.43
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3) 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	592,040,213.63	759,391,968.34	663,624,568.33
减：现金的期初余额	759,391,968.34	663,624,568.33	859,500,132.48
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-167,351,754.71	95,767,400.01	-195,875,564.15
(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额			
项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物		519,391,102.12	
其中：舟山市金塘港口开发有限公司		217,623,382.12	
舟山港综合保税区码头有限公司	72,539,633.56	301,767,720.00	

减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		29,579,650.62	
其中：舟山市金塘港口开发有限公司		22,250,866.35	
舟山港综合保税区码头有限公司		7,328,784.27	
处置子公司收到的现金净额	72,539,633.56	489,811,451.50	
(3) 现金和现金等价物			
项    目	2015-11-30	2014-12-31	2013-12-31
1) 现金	592,040,213.63	759,391,968.34	663,624,568.33
其中：库存现金	225,871.44	215,218.79	155,293.88
可随时用于支付的银行存款	591,814,342.19	759,176,749.55	663,469,274.45
2) 现金等价物			
3) 期末现金及现金等价物余额	592,040,213.63	759,391,968.34	663,624,568.33

## (5) 现金流量表补充资料的说明

期末时点	资产负债表中的货币资金余额	现金流量表中的现金及现金等价物余额	差异额
2015-11-30	689,522,929.26	592,040,213.63	97,482,715.63
2014-12-31	890,785,380.22	759,391,968.34	131,393,411.88
2013-12-31	984,987,693.81	663,624,568.33	321,363,125.48

差异额包括受限制使用的银行存款、保证金存款、住房资金存款。因不可随时用于支付，该等货币资金不属于“现金及现金等价物”。

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,482,715.63	受协议约束限制使用等
固定资产	398,139,087.10	抵押融资
在建工程	156,980,000.00	抵押融资
合 计	652,601,802.73	

## (2) 受限制使用的货币资金

项 目	期末数	备 注
受协议或承诺约束限制使用的银行存款	92,809,975.74	代收代缴的通关税费
受商业信用约束限制使用的银行存款	735,708.67	代收代付的船舶交易金
住房资金存款	1,230,431.22	
保证金存款	2,706,600.00	开立银行信用证
小 计	97,482,715.63	

## ① 代收代缴的通关税费

船舶及货物进港需支付港口使费。港口使费主要包括港口作业费、港口规费和通关税费，具体项目有：船舶吨税、港务费、引航费、停泊费、装卸费、拖轮费、理货费、驳运费、代理费、商检费和海关税费等。子公司中国舟山外轮代理有限公司（简称外代公司）为船主和货主提供代理报关报检服务。对于异地的船主和货主而言，一般由外代公司代收代付港口使费。在港口作业完成后，由外代公司将代收的港口作业费及港口规费分别支付给相关单位。

海关税费包括进口货物的增值税和关税，涉及金额较大。因海关审定货物完税价格并计算出应征增值税和关税需要一定期限，为不影响货物通关，货主可向海关缴纳纳税保证金或提交银行保函。在提交银行保函的情况下，由外代公司向货主代收资金后，再向相关银行申请开立受益人为舟山海关的银行保函。为开立银行保函，外代公司需将代收资金质押给相关银行或作出存款余额不低于保函金额的承诺。于2015年11月30日，外代公司受协议限制使用的银行存款共计9,281万元。

## ② 代收代付的船舶交易金

子公司浙江船舶交易市场有限公司（简称船交公司）为船舶交易提供中介服务，船舶交易金一般由船交公司为交易方代收代付。基于商业信用，船交公司需专项存储管理船舶交易金，不可另作他用。于2015年11月30日，船舶交易结算金余额为73.57万元。

## 2. 外币货币性项目

项目	期末原币金额	汇率	期末折人民币金额
货币资金			
美元	1,109,236.95	6.3962	7,094,901.38
欧元	37,565.30	6.7673	254,215.65
小计			7,349,117.03

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
舟山市价格评估所	2014-01-10	226.84元	100%	协议转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
舟山市价格评估所	2014-01-10	付清股权转让款并完成工商变更登记手续	15.78万元	1.91万元

### (二) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2014年度（单位：万元）						
舟山市金塘港口开发有限公司	29,016.30	100%	挂牌转让	2014-06-25	收妥50%以上股权转让款并完成工商变更登记	1,016.30

舟山港综合保税区码头有限公司	30,176.77	100%	挂牌转让	2014-06-30	收妥 50%以上股权转让款并完成工商变更登记	176.77
----------------	-----------	------	------	------------	------------------------	--------

(三) 其他原因的合并范围变动

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
舟山港老塘山港海物流有限公司	投资新设	2015-09-01	520 万元	65%
舟山港综合保税区码头有限公司	投资新设	2014-04-24	30,000 万元	100%
舟山港兴港工程建设项目管理有限公司	投资新设	2013-01-16	500 万元	100%

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例	取得方式
舟山市衢黄港口开发建设有限公司	舟山	舟山	港口业	51%	非同一控制下企业合并
中国舟山外轮代理有限公司	舟山	舟山	港口业	55%	
舟山港兴港物流有限公司	舟山	舟山	港口业	60%	投资新设
舟山港兴港海运有限公司	舟山	舟山	港口业	55%	
舟山港老塘山中转储运有限公司	舟山	舟山	港口业	100%	
舟山港外钓油品应急储运有限公司	舟山	舟山	港口业	51%	
舟山港海通轮驳有限责任公司	舟山	舟山	港口业	100%	股东投入
浙江船舶交易市场有限公司	舟山	舟山	港口业	100%	

(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据

本公司通过子公司舟山港岬投资有限公司间接持有舟山港浦投资有限公司(简称港浦公司)的 51%股权。按《公司章程》约定,港浦公司股东会对所议事项作出决议,须经代表三分之二以上表决权的股东通过;港浦公司董事会由四名董事组成,舟山港岬投资有限公司委派二名董事,表决权比例为 50%。董事会作出决议,必须经全体董事通过。本公司对港浦公司未拥有实质控制权。

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	报告期归属于少数股东的损益			报告期向少数股东宣告分派的股利			期末少数股东 权益余额
		2015年1~11月	2014年度	2013年度	2015年1~11月	2014年度	2013年度	
舟山市衢黄港口开发建设有限公司	49%	-87,578.03	-261,588.04	-653,665.73				707,895,774.23
中国舟山外轮代理有限公司	45%	7,840,381.71	8,946,723.52	9,870,530.11	9,116,063.63	8,138,823.97	9,488,778.26	19,344,239.44
舟山港兴港物流有限公司	40%	2,313,702.85	4,015,970.02	13,345,283.47	29,062,203.58	3,600,000.00	7,200,000.00	179,987,954.80
舟山港兴港海运有限公司	45%	-3,249,900.42	-22,041,896.08	-4,563,711.48				73,389,140.34
舟山港外钓油品应急储运有限公司	49%	-942,254.80	-447,284.13	-839,069.26				76,149,975.36
小 计		5,874,351.31	-9,788,074.71	17,159,367.11	38,178,267.21	11,738,823.97	16,688,778.26	1,056,767,084.17

3. 重要非全资子公司的主要财务信息（单位：万元）

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数						期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
舟山市衢黄港口开发建设有限公司	22,733.05	387,775.71	410,508.76	62,039.01	204,000.00	266,039.01	28,147.78	280,112.30	308,260.08	39,769.66	124,000.00	163,769.66
中国舟山外轮代理有限公司	22,402.90	4,200.32	26,603.22	21,957.12		21,957.12	19,138.65	4,188.95	23,327.60	18,561.06		18,561.06
舟山港兴港物流有限公司	11,373.07	97,140.81	108,513.88	49,980.76	12,550.00	62,530.76	9,386.14	99,702.17	109,088.30	32,839.34	23,714.38	56,553.72
舟山港兴港海运有限公司	6,075.54	31,516.10	37,591.64	3,679.02	17,259.35	20,938.37	5,686.72	33,663.42	39,350.10	3,475.29	18,659.45	22,134.74
舟山港外钓油品应急储运有限公司	6,860.43	45,012.32	51,872.75	6,494.81	29,500.00	35,994.81	8,892.09	30,938.48	39,830.60	6,472.58	17,500.00	23,972.58

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2015年1~11月				2014年度				2013年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
舟山市衢黄港口开发建设有限公司	3.20	-20.65	-20.65	42.18		-60.38	-60.38	-78.16		-122.37	-122.37	-136.20
中国舟山外轮代理有限公司	13,226.40	1,892.86	1,892.86	3,971.08	13,795.70	1,988.19	1,988.19	4,303.59	9,834.03	2,320.10	2,320.10	1,525.10
舟山港兴港物流有限公司	10,736.94	660.09	180.33	3,860.16	12,164.73	1,085.78	1,085.78	2,438.96	13,454.44	3,348.24	3,348.24	7,836.11
舟山港兴港海运有限公司	8,002.19	-701.21	-701.21	1,753.24	15,816.28	-4,929.78	-4,929.78	3,649.69	14,233.02	-936.6	-936.6	3,326.83
舟山港外钓油品应急储运有限公司	768.55	14.31	14.31	-234.51	848.02	10.74	10.74	-54.00	642.62	-136.46	-136.46	-19.26

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
舟山光汇油品码头有限公司	舟山	舟山	港口业	45%	—	权益法核算
舟山港浦投资有限公司	舟山	舟山	港口业	—	51%	权益法核算
联营企业						
舟山实华原油码头有限公司	舟山	舟山	港口业	33%	—	权益法核算
中海油（舟山）能源物流有限公司	舟山	舟山	港口业	30%	—	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

舟山光汇油品码头有限公司系外商投资企业，最高权力机构为董事会。《公司章程》约定，董事会由 7 名董事组成，本公司委派 3 名，表决权比例为 43%。

2. 重要合营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	2015年11月30日/2015年度		2014年12月31日/2014年度		2013年12月31日/2013年度	
	舟山光汇油品 码头有限公司	舟山港浦投资 有限公司	舟山光汇油品 码头有限公司	舟山港浦投资 有限公司	舟山光汇油品 码头有限公司	舟山港浦投资 有限公司
流动资产	4,008.66	107.37	11,054.42	107.35	3,044.18	107.32
其中：现金和现金等价物	573.32	107.37	8,602.12	107.35	1,476.01	107.32
非流动资产	60,240.54	12,902.01	54,180.78	12,902.01	42,444.27	11,887.22
资产合计	64,249.20	13,009.38	65,235.20	13,009.36	45,488.45	11,994.54
流动负债	5,957.57		7,021.36		13,845.73	
非流动负债					2,000.00	
负债合计	5,957.57		7,021.36		15,845.73	
归属于母公司所有者权益	58,291.63	13,009.38	58,213.84	13,009.36	29,642.72	11,994.54
按持股比例计算的净资产份额	29,145.82	6,504.69	26,196.23	6,634.77	13,339.22	6,117.21
对合营企业权投资的账面价值	29,145.82	6,504.69	26,185.15	6,634.77	13,339.22	6,117.21
营业收入						
财务费用	-158.36	-0.02	13.73	-0.03	25.18	-0.03
所得税费用						
净利润	128.41	0.02	-48.18	1,014.82	-36.12	637.63
综合收益总额	128.41	0.02	-48.18	1,014.82	-36.12	637.63
本期收到的来自合营企业的股利						

3. 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项 目	2015年11月30日/2015年度		2014年12月31日/2014年度		2013年12月31日/2013年度	
	舟山实华原油 码头有限公司	中海油（舟山）能源 物流有限公司	舟山实华原油 码头有限公司	中海油（舟山）能源 物流有限公司	舟山实华原油 码头有限公司	中海油（舟山）能源 物流有限公司
流动资产	20,607.58	5,566.62	20,894.01	4,656.91	19,556.78	5,932.82
其中：现金和现金等价物	5,360.45	2,014.17	2,879.29	3,407.93	35,56.78	4,755.17
非流动资产	13,218.64	9,297.32	13,234.06	9,006.87	13,808.76	7,000.18
资产合计	33,826.23	14,863.93	34,128.07	13,663.78	33,365.54	12,933.00
流动负债	544.46	792.75	1,031.74	1,179.28	1,010.93	826.01
非流动负债						
负债合计	544.46	792.75	1,031.74	1,179.28	1,010.93	826.01
归属于母公司 所有者权益	33,281.76	14,071.18	33,096.33	12,484.50	32,354.61	12,106.99
按持股比例计算的净资产份额	10,982.98	4,221.35	10,921.79	3,745.35	10,677.02	3,632.09
对联营企业权益投资的账面价值	10,982.98	4,221.35	10,921.79	3,765.04	10,677.02	3,644.52
营业收入	11,474.25	5,264.57	13,624.29	6,859.98	13,990.38	6,382.47
财务费用	-20.40	-47.62	-35.06	-75.13	-22.47	-58.00
所得税费用	2,427.87	322.97	2,627.38	772.17	2,646.83	713.68
净利润	7,241.24	1,586.67	7,839.78	2,207.51	7,886.74	2,033.74
综合收益总额	7,241.24	1,586.67	7,839.78	2,207.51	7,886.74	2,033.74
本期收到的来自联营企业的股利	2,328.42		2,342.36	549.00	2,155.54	321.00

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元

项 目	2015-11-30 /2015 年度	2014-12-31 /2014 年度	2013-12-31 /2013 年度
<b>合营企业</b>			
投资账面价值合计	1,842.37	8,163.38	22,092.15
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	313.76	906.32	896.43
综合收益总额	313.76	906.32	896.43
<b>联营企业</b>			
投资账面价值合计	1,175.82	1,356.63	7,257.52
下列各项按持股比例计算的合计数			
净利润	-180.81	-366.83	-433.72
综合收益总额	-180.81	-366.83	-433.72

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司风险管理目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对经营业绩的负面影响降至最低，使股东利益最大化。本公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。

##### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款、应收票据、应收账款和其他应收款。为控制相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 本公司将银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

2. 对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司对客户的财务状况、信用记录及其他因素等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保整体信用风险在可控的范围内。

(1) 应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析

如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	92,645,000.00				92,645,000.00
应收账款	199,969,132.57				199,969,132.57
其他应收款	65,029,837.56			20,000,000.00	85,029,837.56
小 计	107,448,835.40			20,000,000.00	127,448,835.40

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	84,508,335.49				84,508,335.49
应收账款	139,515,927.34				139,515,927.34
其他应收款	670,938,000.59			20,000,000.00	690,938,000.59
小 计	723,231,127.51			20,000,000.00	743,231,127.51

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险,是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司流动资金主要依靠于充足的营运现金流入以应付到期的债务承担,以及依靠获得外部融资来应付承诺的未来资本支出。为控制该项风险,本公司综合运用银行借款、中期票据等多种融资手段,并采取长短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

于 2015 年 11 月 30 日,本公司持有可供出售金融资产为 32,574.55 万元。在可预见的将来,本公司并没有交易上述可供出售金融资产的计划。

金融工具按剩余到期日分类

项 目	期末数				期初数			
	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债								
短期借款	1,482,000,000.00	1,482,000,000.00			612,000,000.00	612,000,000.00		
应付账款	719,860,749.20	719,860,749.20			539,172,964.42	539,172,964.42		
应付利息	37,454,081.30	37,454,081.30			15,257,515.00	15,257,515.00		
其他应付款	203,229,293.69	203,229,293.69			206,136,732.21	206,136,732.21		
一年内到期的非流动负债	188,341,371.88	188,341,371.88			1,056,596,001.09	1,056,596,001.09		
长期借款	3,191,500,000.00		307,280,000.00	2,884,220,000.00	2,423,050,000.00		409,050,000.00	2,014,000,000.00
长期应付款					24,593,771.14		24,593,771.14	
小 计	5,845,041,243.83	2,653,541,243.83	307,280,000.00	2,884,220,000.00	4,876,806,983.86	2,429,163,212.72	433,643,771.14	2,014,000,000.00

### (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

于2015年11月30日,本公司以同期同档次基准利率上浮一定百分比计息的银行借款计369,150万元。在其他变量不变的假设下,利率发生合理、可能的50%基准点的变动时,将不会对利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量	172,805,682.72			172,805,682.72
可供出售金融资产	172,805,682.72			172,805,682.72
权益工具投资	172,805,682.72			172,805,682.72
持续以公允价值计量的资产总额	172,805,682.72			172,805,682.72

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有宁波港股份有限公司(证券代码:601018)21,177,167股股份,期末公允价值按上海证券交易所公布的2015年8月3日收盘价确定。

## 十、关联方及关联交易

根据上海证券交易所《上市公司关联交易实施指引》（上证公字〔2011〕5号）第八条的规定，对上市公司具有重要影响的控股子公司10%以上股份的法人或其他组织应认定为关联方。参考《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组》（2014年修订）第十六条的规定，对上市公司具有重要影响的控股子公司按以下标准界定：构成最近一期经审计的资产总额、营业收入、净资产额或净利润来源20%以上且有重大影响的。报告期内，舟山市衢黄港口开发建设有限公司系对本公司具有重要影响的控股子公司，持有其10%以上股份的法人或其他组织认定为关联方。

为使关联交易信息更突出重点，本公司对报告期内不具有财务重要性的小额关联交易未作披露。

#### （一）关联方情况

##### 1. 母公司及最终控制方

名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
舟山港集团有限公司	浙江舟山	综合	70,000万元	70%	70%

舟山港集团有限公司原系由舟山市国有资产监督管理委员会持有100%股权的国有企业。2015年9月，舟山港集团被无偿划入宁波港集团有限公司（后更名为宁波舟山港集团有限公司）。本公司的最终控制方是地方国资委。

2. 子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

##### 3. 合营和联营企业

重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或与本公司发生关联交易形成余额的其他合营或联营企业情况见下表：

关联方名称	与本企业关系	关联期间
舟山市海通水运工程咨询监理有限责任公司	合营企业	报告期
舟山光汇油品码头有限公司	合营企业	
舟山市甬舟拖轮有限公司	合营企业	
舟山兴港国际船舶代理有限公司	合营企业	
舟山中远物流有限公司	联营企业	
舟山港马迹山散货物流有限公司	合营企业	2013年1月至2014年6月
浙江省岱山东方港口开发有限公司	联营企业	

##### 4. 其他关联方

关联方名称	关联关系	关联期间
-------	------	------

舟山港集团置业有限公司	受舟山港集团有限公司控制	报告期
舟山港集团兴港物业管理有限公司	受舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波港股份有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波港物资有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波港进出口有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波港集团财务有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波新世纪国际投资有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波港海港工程有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波港工程项目管理有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波保税区海升物流有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波港船务货运代理有限公司	受宁波舟山港集团有限公司控制	报告期
宁波北仑船务有限公司	受宁波舟山港集团有限公司重大影响	报告期
舟山定海货运船舶代理有限责任公司	合营企业之子公司	2013年3月至2015年11月
舟山市金塘港口开发有限公司	董高离职未超过12个月	2014年6月至2015年6月
舟山港综合保税区码头有限公司	过去12个月内为公司关联法人	2014年6月至2015年6月
舟山港马迹山散货物流有限公司	董高离职未超过12个月	2014年6月至2015年6月
浙江省岱山东方港口开发有限公司	董高离职未超过12个月	2014年6月至2015年6月

宁波港股份有限公司系在公司持股 5.9% 的股东，并在重要子公司舟山市衢黄港口开发建设有限公司持有 47% 股权。

(二) 关联方交易

1. 收入与费用结算

关联方名称	交易内容	2015年1~11月	2014年度	2013年度
舟山港集团兴港物业管理有限公司	物业费支出	2,280,053.43	1,999,015.68	1,061,902.77
舟山市海通水运工程咨询监理有限责任公司	工程监理费支出		2,641,509.44	13,343,338.00
舟山定海货运船舶代理有限公司	装卸费收入	109,158.49	18,867.92	172,141.47
	拖轮费收入	6,253,938.68	7,273,160.38	5,937,089.62
	水电费收入	89,106.55	96,735.40	108,762.28
	代理费支出	381,798.60	484,693.77	382,644.15
舟山市甬舟拖轮有限公司	拖轮作业承包费收入	4,948,938.68	6,067,579.10	4,454,771.81
舟山中远物流有限公司	物流费支出	254,716.98	29,126.21	970,873.79
	劳务费支出	304,420.72		
	理货费收入	211,938.00		
	装卸费收入	11,038,921.50		
	房租费收入	200,000.00	200,000.00	200,000.00
舟山光汇油品码头有限公司	劳务费收入	154,000.00	264,000.00	264,000.00
舟山兴港国际船舶代理有限公司	劳务费收入		300,000.00	379,380.00
	报关费收入	182,264.15	202,641.51	

宁波港集团财务有限公司	借款利息支出	19,398,837.50	22,409,645.84	15,205,656.67
	存款利息收入	579,586.82	1,304,293.75	127,203.61
宁波港海港工程有限公司	工程建设支出	22,200,882.42	20,223,780.96	63,015,477.63
宁波港工程项目管理有限公司	工程监理费支出	1,000,000.00	1,500,000.00	2,832,000.00
宁波港物资有限公司	工程物资采购	119,594,549.20	137,050,839.70	75,783,381.43
宁波港股份有限公司	劳务费支出	171,000.00	1,163,138.00	1,921,000.00
宁波保税区海升物流有限公司	物流费支出	3,218,258.80	10,289,846.28	1,594,956.52
宁波港进出口有限公司	工程物资及港口机械采购	502,964,447.43	19,818,352.29	365,407.78
宁波港船务货运代理有限公司	港口使费支出	421,095.87	565,816.06	212,798.17
宁波北仑船务有限公司	船舶代理费及拖轮费收入	1,570,500.00		
	船舶运输费支出	2,577,573.42		
舟山市金塘港口开发有限公司	资金利息收入	4,494,652.78	9,855,819.47	
	项目管理费收入		600,000.00	
舟山港马迹山散货物流有限公司	工程代建费收入		7,024,489.04	
	资金利息收入		1,872,000.00	336,000.00
舟山港综合保税区码头有限公司	固定资产处置收入		964,520.00	
	工程代建费收入	132,766.00	500,000.00	
	资金利息收入		436,124.37	

## 2. 合作建房及终止与购置办公房

根据《舟山港航国际大厦合作建房协议》的约定，本公司及相关子公司与舟山港集团置业有限公司等共同竞买土地使用权并合作建设港航大厦办公楼，舟山港集团置业有限公司全权负责开发建设工作。

根据舟山市人民政府专题会议纪要（〔2015〕38号）精神，本公司及相关子公司与舟山港集团置业有限公司、舟山港集团有限公司签订《关于终止〈舟山港航国际大厦合作建房协议〉的协议》。协议约定，本公司及相关子公司退出合作建房，舟山港集团置业有限公司返还合作建房款，舟山港集团有限公司承接合作建房并承担合作建房款。于2015年11月30日，舟山港集团置业有限公司已退回合作建房款11,308.77万元，应退未退合作建房款486.33万元。

同时，本公司及相关子公司与舟山港集团有限公司签订《商品房买卖合同》（中国（舟山）大宗商品交易中心），购置总款10,633.51万元。于2015年11月30日，本公司及相关子公司已支付商品房购置款6,581.75万元。

## 3. 工程费用共同承担

因罐区建设的需要，子公司舟山港外钓油品应急储运有限公司与舟山光汇油品码头有限公司（简称甲方）共同承担“外钓岛110KV电缆迁移工程”的迁移费用，费用分摊比例为30%和70%，并由甲方作为该迁移工程的实施主体，迁移资金由甲方统一对外支付，迁移费用发票按比例分别取得。截至2015年11月30日止，舟山港外钓油品应急储运有限公司已向甲方累计支付迁移资金2,910万元，未结算资金余额为65.79万元。

## 4. 关联担保

担保方	被担保方	融资种类	期末实际金额	担保起始日	担保到期日
舟山港集团有限公司	本公司	银行借款	28,000万元	2012-10-31	2022-10-31

表列信息不包括合并范围内各公司之间的关联担保，也不包括已经履行完毕的关联担保以及不具有财务重要性的关联担保。

## 5. 关键管理人员报酬

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
关键管理人员报酬	2,632,883.00	3,539,451.89	4,512,037.76

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

关联方名称	2015-11-30	2014-12-31	2013-12-31
(1) 银行存款			
宁波港集团财务有限公司	7,366,132.60	161,990,572.78	164,284,421.26
小 计	7,366,132.60	161,990,572.78	164,284,421.26
(2) 应收账款			
舟山定海货运船舶代理有限责任公司	1,004,080.00	2,488,470.00	1,531,425.00
舟山兴港国际船舶代理有限公司		1,238,800.00	
舟山中远物流有限公司	11,701,256.79		
小 计	12,705,336.79	3,727,270.00	1,531,425.00
(3) 应收利息			
舟山港马迹山散货物流有限公司			336,000.00
舟山市金塘港口开发有限公司		554,354.17	
舟山港综合保税区码头有限公司		436,124.37	
小 计		990,478.54	336,000.00
(4) 其他应收款			
舟山港马迹山散货物流有限公司			30,000,000.00
舟山中远物流有限公司			200,000.00
舟山兴港国际船舶代理有限公司		300,000.00	379,380.00
舟山港综合保税区码头有限公司		198,217,313.66	
舟山市金塘港口开发有限公司		300,000,000.00	
舟山港集团置业有限公司	4,863,250.00		
舟山港集团兴港物业管理有限公司	35,000.00		
小 计	4,898,250.00	498,517,313.66	30,579,380.00
(5) 在建工程（预付未结算工程款）			
舟山港集团置业有限公司		127,461,700.00	102,680,250.00
宁波港进出口有限公司		207,823,865.00	31,134,000.00
宁波港物资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
舟山光汇油品码头有限公司	657,900.00	657,900.00	657,900.00
小 计	10,657,900.00	345,943,465.00	144,472,150.00
2. 应付关联方款项			
关联方名称	2015-11-30	2014-12-31	2013-12-31

(1) 短期借款			
宁波港集团财务有限公司			270,000,000.00
小 计			270,000,000.00
(2) 应付账款			
宁波港物资有限公司	47,381,945.21	4,112,317.12	21,849,538.70
宁波港海港工程有限公司	6,095,593.25	19,296,305.46	12,615,477.53
舟山港集团置业有限公司		9,537,000.00	8,009,200.00
舟山中远物流有限公司			970,873.79
宁波港进出口有限公司	146,919,077.53	15,000,327.92	365,407.78
小 计	200,396,615.99	47,945,950.50	43,810,497.80
(3) 应付利息			
宁波港集团财务有限公司	3,642,300.00	622,250.00	450,000.00
小 计	3,642,300.00	622,250.00	450,000.00
(4) 其他应付款			
宁波港股份有限公司	171,000.00		
舟山中远物流有限公司	61,516,952.21		
小 计	61,687,952.21		
(5) 长期借款			
宁波港集团财务有限公司	380,000,000.00	380,000,000.00	
小 计	380,000,000.00	380,000,000.00	

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

于2015年11月30日，基于若干重大资本性支出采购协议，尚未在资产负债表列示的未来资本性支出计63,250.06万元。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2004年8月，二级子公司舟山外代货运有限公司因涉及海上运输货物纠纷而被大连海事法院拍卖了合伙联营船舶，停业至今。2010年3月，辽宁省高级人民法院驳回一位货主原告的诉讼请求。此外，若干货主原告撤诉。目前，仍由两起货主原告起诉舟山外代货运有

限公司的案件尚在审理之中，涉及货物损失赔偿款 109.30 万元。因案由及管辖法院均相同，公司预计胜诉概率较大。基于前述法院驳回原告诉讼请求，舟山外代货运有限公司已反诉请求赔偿损失并提起国家赔偿申请。

## 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保方	被担保方	债务工具	期末 实际担保额	担保起始日	担保到期日
舟山港股份有限公司	舟山市金塘港口开发有限公司	银行借款	28,000 万元	2012-11-21	2022-11-20

## 十二、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。本公司以业务分部为基础确定报告分部，各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### 2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项 目	港口装卸 仓储业务	港口配套 服务业务	港口综合 物流业务	分部间抵销	合 计
2015 年度 1-11 月					
主营业务收入	43,174.22	36,829.00	10,423.15	-13,459.80	76,966.57
主营业务成本	20,951.10	21,027.83	8,644.95	-14,095.94	36,527.94
资产总额	904,276.25	85,760.79	100,181.35	-194,580.81	895,637.58
负债总额	532,827.08	50,496.76	64,499.29	-47,060.81	600,762.32
2014 年度					
主营业务收入	45,564.37	37,627.72	18,668.59	-12,983.63	88,877.05
主营业务成本	22,097.27	23,405.74	15,235.58	-13,643.65	47,094.94
资产总额	684,071.50	76,605.28	91,564.79	-15,679.15	836,562.42
负债总额	435,723.42	38,731.60	53,664.14	-28,583.24	499,535.92
2013 年度					

主营业务收入	44,431.05	31,917.63	21,087.33	-12,840.96	84,595.05
主营业务成本	20,720.07	18,122.21	18,290.86	-13,525.70	43,607.44
资产总额	727,837.11	88,423.58	106,258.07	-50,876.33	871,642.43
负债总额	522,583.53	53,914.65	63,557.66	-63,883.69	576,172.15

### 3. 其他说明

港口装卸仓储收入包括货物装卸堆存、船舶靠泊及系解缆等服务收入；港口配套服务业务收入包括船舶助拖助泊、船代货代、理货计量等服务收入；港口综合物流业务收入包括船舶运输、管道运输、货物仓储等服务收入。

#### (二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

##### 1. 股权转让

2014年6月，本公司挂牌转让了所持舟山市金塘港口开发有限公司的100%股权、所持舟山港综合保税区码头有限公司的100%股权、所持舟山港马迹山散货物流有限公司的50%股权、所持舟山市六横港口开发有限责任公司的40%股权、所持浙江省岱山东方港口开发有限公司的40%股权。股权转让价总计83,615.29万元，股权处置收益计5,799.17万元。

##### 2. 船舶处置

为优化运力结构，淘汰低效船舶，经舟山市国有资产监督管理委员会批准，子公司舟山港兴港海运有限公司于2014年11月以竞价方式出售了四艘6800吨级船舶。四艘船舶拍卖价共计4,565万元，船舶处置损失计4,556.23万元。

## 十三、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细

项 目	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	84,489,582.52	100.00			84,489,582.52
合 计	84,489,582.52	100.00			84,489,582.52

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	42,111,485.21	100.00			42,111,485.21
合 计	42,111,485.21	100.00			42,111,485.21

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	78,245,480.65	92.61		42,111,485.21	100.00	
1-2 年	6,244,101.87	7.39			0.00	
合 计	84,489,582.52	100.00		42,111,485.21	100.00	

(2) 金额前 5 名情况

于 2015 年 11 月 30 日, 账面余额前 5 名的应收账款合计数为 51,555,380.43 元, 占其期末余额合计数的比例为 61.02%。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	218,093,884.00	98.97			218,093,884.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	747,690.32	0.34			747,690.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	1,530,000.00	0.69			1,530,000.00
合 计	220,371,574.32	100.00			220,371,574.32

(续上表)

项 目	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备	759,812,570.52	92.43			759,812,570.52
按信用风险特征组合计提坏账准备	805,246.17	0.10			805,246.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	61,428,251.66	7.47			61,428,251.66
合 计	822,046,068.35	100.00			822,046,068.35

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
舟山港兴港物流有限公司	105,455,000.00		
舟山港海通轮驳有限责任公司	98,000,084.00		
浙江船舶交易市场有限公司	14,638,800.00		
小 计	218,093,884.00		

表列债权系应收子公司的资金资助款及往来款，不存在坏账风险，无需计提坏账准备。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)		金 额	比例 (%)	
1 年以内	737,159.32	98.59		650,699.17	80.81	
1-2 年	10,531.00	1.41		154,547.00	19.19	
小 计	747,690.32	100.00		805,246.17	100.00	

(2) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
统借统贷款		300,000,000.00
资产转让款		198,217,313.66
股权转让款		133,595,172.86
资金资助款及往来款	218,093,884.00	187,619,656.16
其 他	2,277,690.32	2,613,925.67
小 计	220,371,574.32	822,046,068.35

(3) 金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末数		
		账面余额	账 龄	占比 (%)

舟山港兴港物流有限公司	资金资助款	105,455,000.00	1年以内	47.85
舟山港海通轮驳有限责任公司	资金资助款	98,000,084.00	2-3年	44.47
浙江船舶交易市场有限公司	资金资助款	14,638,800.00	1-3年	6.64
舟山市国土资源局	开工保证金	1,530,000.00	2-3年	0.69
舟山经济开发区管理委员会	墙体专项基金	278,679.50	1年以内	0.13
小 计		219,902,563.50		99.79

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,615,986,079.76		1,615,986,079.76	1,610,786,079.76		1,610,786,079.76
对合营联营企业投资	434,886,845.68		434,886,845.68	427,213,880.05		427,213,880.05
合 计	2,050,872,925.44		2,050,872,925.44	2,037,999,959.81		2,037,999,959.81

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
舟山港兴港物流有限公司	256,106,880.00			256,106,880.00		
舟山港海通轮驳有限责任公司	194,472,800.00			194,472,800.00		
舟山港兴港海运有限公司	137,500,000.00			137,500,000.00		
舟山市港兴拖轮有限责任公司	72,872,170.81			72,872,170.81		
舟山港老塘山中转储运有限公司	73,635,858.88			73,635,858.88		
舟山港外钓油品应急储运有限公司	81,600,000.00			81,600,000.00		
舟山市衢黄港口开发建设有限公司	712,783,428.67			712,783,428.67		
舟山港嵎投资有限公司	31,800,000.00			31,800,000.00		
浙江船舶交易市场有限公司	21,715,300.00			21,715,300.00		
中国舟山外轮代理有限公司	14,555,141.40			14,555,141.40		
舟山港海通物流有限公司	6,224,500.00			6,224,500.00		

舟山港兴港工程建设项目管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
舟山中理外轮理货有限公司	2,520,000.00			2,520,000.00		
舟山老塘山港海物流有限公司		5,200,000.00		5,200,000.00		
小 计	1,610,786,079.76	5,200,000.00		1,615,986,079.76		

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动数								期末数	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业											
舟山光汇油品码头有限公司	261,851,582.02			577,850.44						262,429,432.46	
舟山市海通水运工程咨询监理有限责任公司	9,987,497.46			2,748,326.16						12,735,823.62	
小 计	271,839,079.48			3,326,176.6						275,165,256.08	
联营企业											
舟山实华原油码头有限公司	109,217,882.02			611,936.50						109,829,818.52	
中海油（舟山）能源物流有限公司	37,650,423.41			4,760,017.85						42,410,441.26	
舟山中远物流有限公司	6,218,185.82			-1,003,372.26						5,214,813.56	
舟山晋浙船务有限公司	2,288,309.32			-21,793.06						2,266,516.26	
小 计	155,374,800.57			4,346,789.03						159,721,589.6	
合 计	427,213,880.05			7,672,965.63						434,886,845.68	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
营业收入	215,209,748.90	215,759,925.21	207,665,604.94
其中：主营业务收入	201,674,587.80	197,019,488.23	186,411,415.85
其他业务收入	13,535,161.10	18,740,436.98	21,254,189.09
营业成本	78,866,168.50	84,154,839.26	70,828,133.43
其中：主营业务成本	73,872,543.03	81,683,900.24	68,334,646.75
其他业务成本	4,993,625.47	2,470,939.02	2,493,486.68

### 2. 投资收益

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
成本法核算的长期股权投资收益	220,740,435.50	61,153,089.74	67,971,275.66
权益法核算的长期股权投资收益	30,957,123.47	32,766,590.59	27,186,672.44
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	1,778,882.03	15,488,081.89	3,699,526.50
长期股权投资处置收益		52,050,566.87	
合 计	253,476,441.00	161,458,329.09	98,857,474.60

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 明细情况

项 目	2015年1~11月	2014年度	2013年度
非流动资产处置损益			
重大项目——股权处置收益		57,991,711.19	—
重大项目——船舶处置损失		-45,562,326.78	—
非重大项目	-993,068.99	-455,960.59	465,924.86
小 计	-993,068.99	11,973,423.82	465,924.86
计入当期损益的政府补助			
重大项目——营改增税负增加补助款	6,994,757.81	2,168,986.47	
非重大项目	7,220,396.72	6,009,107.00	4,285,406.26
小 计	14,215,154.53	8,178,093.47	4,285,406.26

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
重大项目—钢贸融资利息收入		252,528.23	7,358,123.26
重大项目—应收股权处置款利息收入	2,437,184.16	8,171,413.63	—
重大项目—应收统借统贷借款利息收入	6,300,298.61	9,855,819.47	—
非重大项目		2,308,124.37	336,000.00
小 计	8,737,482.77	20,587,885.70	7,694,123.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			
非重大项目	-423,455.82	-1,588,027.10	893,481.08
小 计	-423,455.82	-1,588,027.10	893,481.08
统借统贷借款利息支出			
统借统贷借款利息支出	-6,300,298.61	-9,855,819.47	—
小 计	-6,300,298.61	-9,855,819.47	—
合 计	15,235,813.88	29,295,556.42	13,338,935.46
减：所得税费用	2,614,125.65	15,692,866.03	2,750,039.82
少数股东损益(税后)	4,086,015.01	-19,821,497.36	1,859,811.40
归属于母公司股东的非经常性损益净额	8,535,673.22	33,424,187.75	8,729,084.24

## 2. 重大非经常性损益项目说明

### (1) 股权处置收益

2014年6月，本公司对外转让了所持舟山市金塘港口开发有限公司的100%股权、所持舟山港马迹山散货物流有限公司的50%股权、所持舟山市六横港口开发有限责任公司的40%股权、所持浙江省岱山东方港口开发有限公司的40%股权、所持舟山港综合保税区码头有限公司的100%股权。股权转让价以评估值为基准，总计83,615.29万元，实现股权处置收益5,799.17万元。

### (2) 船舶处置损失

为优化运力结构，淘汰低效船舶，经舟山市国有资产监督管理委员会批准，子公司舟山港兴港海运有限公司于2014年11月以竞价方式出售了四艘6800吨级船舶。四艘船舶拍卖价共计4,565万元，船舶处置损失计4,556.23万元。

### (3) 钢贸融资利息收入

2013年度，公司尝试性地开展钢贸业务，取得融资利息收入735.81万元。因风险较高，公司已终止该项业务。

### (4) 应收股权处置款利息收入

如本财务报表附注十四（一）1（1）之说明，因股权转让款系分期收款，对欠款按市场利率结算利息。2014 年度结算利息收入 817.14 万元，2015 年 1~11 月结算利息收入 243.72 万元。

(5) 应收统借统贷借款利息收入

2014 年 6 月，本公司对外转让了所持舟山市金塘港口开发有限公司的 100% 股权。本公司应收其统借统贷款（基本建设贷款）30,000 万元，自该公司不再纳入合并范围后，本公司按等额利息支出向其结算利息收入。2014 年度结算利息收入 985.58 万元，2015 年 1~11 月结算利息收入 630.03 万元。

3. 根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

如本财务报表附注十四（一）2（5）之说明，本公司向原全资子公司舟山市金塘港口开发有限公司按等额利息支出向其结算利息收入。因系统借统贷款（基本建设贷款），且利息收入已列入非经常性收益，故对应的等额借款利息支出界定为非经常性支出。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率		
	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.18%	8.69%	8.26%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75%	7.12%	7.81%

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.31	0.27	0.27	0.31	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.25	0.26	0.25	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

项 目	金 额	按月加权数	加权平均净资产
2013 年度			

期初净资产	1,861,311,607.45	12/12	1,861,311,607.45
归属于公司普通股股东的净利润	+160,375,550.75	6/12	+80,187,775.38
专项储备—安全生产费	+617,834.62	6/12	+308,917.31
可供出售金融资产的公允价值变动	-2,064,773.77	6/12	-1,032,386.89
期末净资产	2,020,240,219.05		1,940,775,913.25
2014 年度			
期初净资产	2,020,240,219.05	12/12	2,020,240,219.05
归属于公司普通股股东的净利润	+185,236,239.50	6/12	+92,618,119.75
专项储备—安全生产费	+3,073,294.39	6/12	+1,536,647.20
可供出售金融资产的公允价值变动	+34,307,010.54	6/12	+17,153,505.27
期末净资产	2,242,856,763.48		2,131,548,491.27
2015 年度 1-11 月			
期初净资产	2,242,856,763.48	11/11	2,242,856,763.48
归属于公司普通股股东的净利润	+164,938,645.94	5.5/11	+82,469,322.97
专项储备—安全生产费	+3,644,475.37	5.5/11	+1,822,237.69
可供出售金融资产的公允价值变动	+56,543,035.89	5.5/11	+28,271,517.95
现金分红	-620,562,025.19	6/11	-338,488,377.38
期末净资产	1,847,420,895.49		2,016,931,464.71

(2) 加权平均净资产收益率

项 目	序 号	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,938,645.94	185,236,239.50	160,375,550.75
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	B	8,535,673.22	33,424,187.75	8,729,084.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	156,402,972.72	151,812,051.75	151,646,466.51
加权平均净资产	D	2,016,931,464.71	2,131,548,491.27	1,940,775,913.25
加权平均净资产收益率	E=A/D	8.18%	8.69%	8.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	F=C/D	7.75%	7.12%	7.81%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	2015 年 1~11 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	164,938,645.94	185,236,239.50	160,375,550.75
非经常性损益	B	8,535,673.22	33,424,187.75	8,729,084.24

扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	156,402,972.72	151,812,051.75	151,646,466.51
期初股份总数	D	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
发行在外的普通股加权平均数	E=D	600,000,000.00	600,000,000.00	600,000,000.00
基本每股收益	F=A/E	0.27	0.31	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	G=C/E	0.26	0.25	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

舟山港股份有限公司  
二〇一六年一月二十五日